

Sprawozdanie finansowe

Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonce przy ul. Literackiej 20

za okres od dnia 01 stycznia 2016 do dnia 31 grudnia 2016r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią

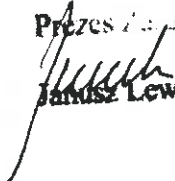
Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie

Główny Księgowy

Halina Zaremba

Zarząd jednostki

Przesłany

Janusz Lewicki

Zielonka, Marzec 2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PW i K Spółka z o. o. za 2016 r.

NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: 05 – 220 Zielonka ul. Literacka 20

IDENTYFIKACJA STATYSTYCZNA I PODATKOWA

Numer identyfikacyjny REGON: 141649820
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 125-151-45-30

SĄD PROWADZĄCY REJESTR

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego nr KRS 0000319917.

PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

PKD 2007 – 3600Z - Pobór, uzdatnienie i dostarczanie wody,
PKD 2007 – 3700Z – Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- Sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę w następnych latach.
- Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek. W okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

OMÓWIENIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) zgodnie z załącznikiem nr 1:

1. Rokiem obrotowym, za który Spółka sporządza sprawozdania finansowe jest rok kalendarzowy.
2. Księgi rachunkowe Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. o. prowadzone są w siedzibie Spółki w Zielonce przy ul. Literackiej 20.

3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku zysków i strat ujmowana jest cała sprzedaż dotycząca roku obrotowego i koszty jej odpowiadające.
4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenione są według ich wartości początkowej w oparciu o poniesione koszty ich wytworzenia lub cenę nabycia pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne (umorzenie).
5. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Plan amortyzacji zawiera kwoty rocznych odpisów nie wyższych od stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami, oraz indywidualnych stawek dostosowanych do planowanego okresu użytkowania środków trwałych, z uwzględnieniem Uchwały Nr 15/2015 Zarządu PWiK w Zielonce Spółka z o. o. z dnia 31.12.2015r.
6. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty ich wartości netto czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
7. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
8. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
9. Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. Dla zachowania porównywalności danych finansowych dostosowano prezentację danych finansowych w sprawozdaniach za rok 2015.
11. a) *prezentacja w rachunku zysków i strat w pozycji B koszty działalności podstawowej VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne za 2015r. wydzielono kwotę 103 507,11 zł.*

Sporządzono dnia: 01.03.2017r.

Główny Księgowy
Halina Zaremba
Halina Zaremba

Przewodniczący Zarządu
Janusz Lewicki
Janusz Lewicki

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	26 182,37	26 182,37
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 493 973,36	694 101,84
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 493 973,36	694 101,84
B	Aktywa obrotowe	5 284 356,50	4 741 932,86	a)	kredyty i pożyczki	213 446,00	85 237,00
I	Zapasy	1 470,00	2 276,14	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	298 429,57	498 186,55
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	298 429,57	498 186,55
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 470,00	2 276,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	834 743,35	1 047 159,73	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	942 807,00	56 689,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	39 290,79	53 989,29
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	807 458,20	783 234,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	807 458,20	783 234,44
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	787 266,83	752 474,05
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	20 191,37	30 760,39
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	834 743,35	1 047 159,73				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540 876,40	713 978,73				
	- do 12 miesięcy	540 876,40	713 978,73				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 000,30	247 944,00			
c)	inne	233 866,65	85 237,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 408 988,39	3 650 674,83			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 408 988,39	3 650 674,83			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 408 988,39	3 650 674,83			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 408 988,39	3 650 674,83			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 154,76	41 822,16			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	62 008 727,64	61 497 605,80			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			62 008 727,64	61 497 605,80	

Główny Księgowy
Halina Zaremba
Halina Zaremba

01.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki
Janusz Lewicki

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 211 340,28	8 077 971,01
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 211 340,28	8 077 971,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 754 339,16	7 592 330,00
I	Amortyzacja	1 734 102,58	2 144 359,46
II	Zużycie materiałów i energii	529 227,06	617 921,90
III	Usługi obce	2 913 617,65	3 093 148,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	191 808,93	175 752,28
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 137 854,54	1 288 821,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 106,55	250 443,27
	- emerytalne	103 507,71	120 540,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 621,85	21 882,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 457 001,12	485 641,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	89 309,99	113 729,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200,00	
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	89 109,99	113 729,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	48 522,81	117 066,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 300,00	43 057,26
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 222,81	74 009,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 497 788,30	482 303,58
G	Przychody finansowe	146 580,76	75 986,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	146 580,76	75 986,35
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	17 471,72	11 565,13
I	Odsetki, w tym:	17 471,72	11 565,13
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 626 897,34	546 724,80
J	Podatek dochodowy	279 684,00	90 879,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 347 213,34	455 845,80

Główny Księgowy

01.03.2017r. Halina Zaremba

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jest to kierownik organu wieloosobowego, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 347 213,34	455 845,80
II.	Korekty razem	475 783,45	1 395 843,19
1.	Amortyzacja	1 734 102,58	2 144 359,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116 979,19	47 268,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 100,00	43 079,58
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-159 962,00	-126 515,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 515 936,38	-685 457,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	291 116,93	-2 667,40
10.	Inne korekty	-20 616,87	-24 223,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 822 996,79	1 851 688,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 945 460,62	2 341 230,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 945 460,62	2 341 230,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 945 460,62	-2 341 230,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	205 659,16	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	205 659,16	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	215 769,14	288 772,45
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		48 400,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	203 349,24	213 446,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	12 419,90	6 926,45
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 109,98	-268 772,45
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 132 573,81	-758 313,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 132 573,81	-758 436,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 541 562,20	4 408 988,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4 408 988,39	3 650 674,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

01.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzone jest prowadzenie rachunkowych)

Halina Zaremba

Prezes Zarządu

(Data i podpis kierownika jednostki, w której jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 530 463,46	59 595 876,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 530 463,46	59 595 876,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	627,89	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 305 241,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 305 241,35
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		2 305 241,35
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	627,89	2 305 241,35
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 362 248,82
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 362 248,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 362 248,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 362 248,82
	- Uchwała Z.W kapitał zapasowy		2 300 000,00
	- nagrody dla pracowników		62 248,82
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 703 164,43	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 703 164,43	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 718 199,91	0,00
	- Uгода sądowa PGK Ząbki za okres 2009-2014	7 718 199,91	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 015 035,48	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 015 035,48	0,00
6.	Wynik netto	1 347 213,34	455 845,80
	a) zysk netto	1 347 213,34	455 845,80
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 595 876,71	59 994 087,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

Halina Zaremba

01.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

(Data i podpis kierownika jednostki, w której podlega kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA
OKRES OD 01.01.2016 r. DO 31.12.2016 r.**

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Przemieszczenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	177 403,95				177 403,95
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	70 100 966,23	113 073,6	-58 944,48	+ 2 429 131,50	72 584 226,85
1. Środki trwałe	70 029 724,00	95771,00	- 58 944,48	+ 2 429 131,50	72 495 682,02
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty Inżynierii	67 549,611,48	10 000,00	- 58 944,48	+ 2 429 131,50	69 929 798,50
c) Urządzenia techniczne i masz.	423 691,09	85 771,00			509 462,09
d) Środki transportu	110 242,23				110 242,23
e) Inne środki trwałe	129 263,20				129 263,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	71 242,23	17 302,60			88 544,83
2. Środki trwałe w budowie	556 550,77	2 192 021,92		-2 429 131,50	319 441,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<i>III. Należności długoterminowe</i>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA TRWAŁE	70 834 920,95	2 305 095,52	- 58 944,48		73 081 071,99

2. Umorzenie i amortyzacja w 2016 roku

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE – AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Odpis aktualizacyjny	Zmniejszenie umorzenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	7	8	9	10	11	12	13
<i>I.</i>	106 442,55	23 788,24			130 230,79	70 961,40	47 173,16
<i>II.</i>	14 089 344,26	2 120 560,56			16 106 623,43	56 568 172,74	56 708 499,78
1.	14 089 344,26	2 120 560,56			16 106 623,43	56 011 621,97	56 389 058,59
a)						1 816 916,00	1 816 916,00
b)	13 554 859,27	2 036 644,02		-14 736,06	15 576 767,23	53 994 752,21	54 353 031,27
c)	286 593,00	49 824,58			336 417,08	137 098,09	173 045,01
d)	68 854,85	11 968,44			80 823,29	41 387,38	29 418,94
e)	107 794,91	4 820,92			112 615,83	21 468,29	16 647,37
f)	71 242,23	17 302,60			88 544,83		
2.						556 550,77	319 441,19

3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2016 roku poniesione zostały nakłady finansowe na wytworzenie i zakup środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w kwocie **2 305 095,52 zł** z tego zostało zapłacone: **2 303 314,52 zł.** (*kwota netto 1 781,00 zł do zapłacenia w 2017r.*).

4. W roku 2016 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2015	Rok 2016
1.	Wartości niematerialne i prawne	57 357,20	
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania	226 005,75	
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	109 517,06	10 000,00
	- maszyny i urządzenia	70 272,00	85 771,00
	- środki transportu	15 470,00	
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	30 746,69	
3.	- pozostałe środki trwale 100% umorzone	19 074,51	17 302,60
4.	Środki trwale w budowie	2 637 208,37	2 192 021,92
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	2 637 208,37	2 192 021,92
	RAZEM	2 939 645,83	2 305 095,52

W 2016 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwale o wartości **17 302,60 zł.**, które zostały bilansowo i podatkowo ujęte w ewidencji i zakwalifikowane w 100 % jednorazowo w koszty amortyzacji. Jak również poniesiono nakłady na zakup maszyn i urządzeń w kwocie **85 771 zł.**, jak również nabyto środki trwale w kwocie **10 000,00 zł** dot. ochrony środowiska. W 2016 roku nakłady na środki trwale i środki trwale w budowie wydatkowano kwotę **2 305 095,52 zł**, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków. W 2016 roku na podstawie umowy darowizny dla Miasta Zielonka przekazano obiekty inżynierii lądowej, które dla spółki stały nie bezużyteczne i wyksięgowano z konta środki trwale w wysokości **58 944,48 zł** i odpisano w koszty nie z amortyzowaną wartość w kwocie **14 736,06 zł**.

5. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wiczyście

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie posiada gruntów użytkowanych wiczyście, posiada grunty własne.

Lp.	Lokalizacja działki	Nr Ew. działki	Nr obrębu	Powierz./m ²	Tytuł prawny	Wartość 1m ² (zł)	Wartość działki (zł)
1	ul. Powstańców	96	4-90-01	643	KW 8732	111,03	71 392,00
2	ul. Wilsona 50C	55	5-20-09	1141	KW VII 120081	136,89	156 191,00
3	ul. Inżynierska	50/2	4-90-05	9819	KW 71497	136,50	1 340 254,00
4	ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7	9/1	5-50-01	1974	KW 77874	126,18	249 079,00
							1 816 916,00

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku BZ
1. Należności z tytułu dostaw i usług	180 621,54	57 257,24		52 787,49	185 091,29
2. Pozostałe należności					
RAZEM	180 621,54				185 091,29

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 52 787,49. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Natomiast kwota 57 257,24 zwiększyła wartość odpisu w 2016r. zwiększając pozostałe koszty operacyjne.

7. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług <i>odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2016r.</i>	713 978,73 zł 185 091,29 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c XII/2016	218 187,0 zł
♦ z tytułu nadpłaty CIT-8 za 2016r.	29 757,00 zł
♦ inne – wpłacone kaucje z tyt. pożyczek do WFOŚ i GW	85 237,00 zł
♦ zaliczki na dostawy i usługi	2 276,14 zł

Należności długoterminowe nie występują w 2016r.

0,00 zł

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Lp.	Nazwa Udziałowca	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego podział zysku	Ilość udziałów	% udział	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gmina Zielonka	Podstawowy	57 233 000,00		57 233	100,00 %	57 233 000,00
2.	Gmina Zielonka	Zapasowy	627,89	2 304 613,46		100,00 %	2 305 241,35
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		57 233 627,89	2 304 613,46	57 233	100,00 %	

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2016r. składa się z kwoty **627,89 zł.** powstałej z nadwyżki wartości aportu ponad wartość nominalną udziałów z 2010r. Zysk za 2015r. w kwocie 2 362 248,82 zł Uchwałą Zgromadzenia Wspólników został podzielony następująco: **2 300 000,00 zł** przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego, natomiast kwotę w wysokości 62 248,82 zł przeznaczono na wypłatę nagród, premii dla pracowników (*z czego na nagrody dla pracowników wykorzystano kwotę 57 635,36 zł*) a pozostała różnica w kwocie **4 613,46 zł** zwiększa stan kapitału zapasowego.

9. Zarząd Spółki proponuje podział zysku netto za rok obrotowy 2016 następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Zysk netto za rok obrotowy 2016r.	455 845,80
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu, zmian zasad polityki rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym/zapasowym, przeznaczony do podziału. a) kapitał zapasowy b) nagrody, premie (nie wykorzystana kwota)	
4.	Razem do podziału (1+2-3)	455 845,80
5.	Proponowany podział zysku: a) pokrycie straty lat ubiegłych, b) wypłata dywidendy, c) zwiększenie kapitału zapasowego, d) zwiększenie kapitału rezerwowego(inwestycje), e) nagrody, premie, f) inne. Razem	420 000,00 35 845,80
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2016 r.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, jak również nie tworzy rezerw na wypłaty nagród jubileuszowych ponieważ Regulamin Wynagradzania w Spółce nie przewiduje wypłaty nagród jubileuszowych. Natomiast odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem Pracy.

11. Podział zobowiązań długoterminowe i krótkoterminowe według terminów spłaty

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2017 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2018 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2019-2023 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	53 989,29	26 182,37			80 171,66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	498 186,55				498 186,55
Zobowiązania publiczne – prawne (ochrona środ.)	56 689,00				56 689,00
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	85 237,00				85 237,00
RAZEM	694 101,84	26 182,37			720 284,21

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2015r	Stan na 2016r	Zmiana stanu
	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.	Zaliczki	0,00	500,00	
2.	Prenumeraty	2 349,38	3 397,35	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	10 640,26	9 814,56	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	26 165,12	27 967,51	
5.	Odsetki naliczone lecz nie otrzymane		142,74	
	Razem	39 154,76	41 822,16	2 667,40
	Rozliczenia międzyokresowe bierne			
	Razem	39 154,76	41 822,16	2 667,40

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2015r.	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 28 kwietnia 2015 roku	Wykreślenie zabezpieczenia z hipoteki 2015 roku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2016 roku
1	Hipoteka- kaucja	1 342 487,52 zł	SUW Inżynierska Dz. 50/2	1 285 567,39 zł	- 1 342 487,52	0,00
2.	Weksle					
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy					
4.	Przewłaszczenie					
5.	Inne					
6.	Ogółem	1 342 487,52 zł		1 285 567,39 zł	- 1 342 487,52	0,00

W 2010 roku spółka podpisała umowę o udzieleniu pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w wysokości **1 000 000,00 zł** na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej Warmińska, Mazurska”. W związku z powyższym zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej w kwocie **1 342 487,52 zł** na okres do 2015 roku na obiekcie inżynierii lądowej SUW Inżynierska. Aktem Notarialnym Repertorium A nr 4635/2010 z wpisem do Księgi wieczystej WA1W/00071497/0. Do 2015r. pożyczka została spłacona i rozliczona w grudniu 2014r. pozostała część w kwocie 200 000,00 zł została umorzona. W dniu 28.04.2015r. na wniosek Zarządu WFOŚ i GW w Warszawie hipoteka kaucyjna na SUW Inżynierska została wykreślona z księgi wieczystej.

W 2014r. zostały podpisane dwie umowy pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę:

- budowa kanalizacji deszczowej –ul. Wrzosowa na kwotę **279 067,00 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 31.01.2017r.,

-budowa przyłączy kanalizacyjnych na kwotę **51 051,63 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.01.2016r.

W 2015r została podpisana umowa pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę – kanalizacji deszczowej – ul. Ossowskiej i w ul. Zielone Łąki na kwotę **205 659,00 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 31.10.2017r.

Zabezpieczeniem dla tych pożyczek to wpłata kaucyjna w kwocie **538 531,13 zł**. Do każdej umowy został wystawiony weksel własny In blanco bez protestu wraz z deklaracją.

Raty spłat pożyczek są potrącane z kwot zabezpieczania kaucyjnego.

14. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości 783 234,44 składają się: umorzona część pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie zaciągnięta na budowę środków trwałych (budowa sieci wodnej, kanalizacyjnej i deszczowej) wraz z odpisem amortyzacyjnym, ewidencjonowanych na koncie 840, jak również wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w postaci wybudowanych sieci wod.-kan. ewidencjonowanych na koncie 845 z podziałem na długoterminowe w kwocie 752 474,05 i krótkoterminowe w kwocie 30 760,39.

15. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe Spółka nie posiada.

16. Spółka na dzień bilansowy nie posiada instrumentów finansowych.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług podstawowa działalność.

Lp.	Struktura rzeczowa przychodów	Za poprzedni rok obrotowy 2015	Za bieżący rok obrotowy 2016
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 110 001,32	2 081 854,21
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 452 465,75	5 242 510,81
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	574 601,96	683 352,12
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	74 271,25	70 253,87
	RAZEM	8 211 340,28	8 077 971,01

Cała sprzedaż w 2016 roku dotyczy sprzedaży świadczonych usług na terenie Gminy Zielonka.

2. Przychody i koszty operacyjne.

W rachunku zysków i strat w poz. inne przychody operacyjne w kwocie 113 729,41 składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat sądowych i komorniczych w wysokości 55 624,59 zł, jak również przychody z tyt. wynajmu

gruntu w kwocie 20 433,00 zł, z tyt. przekroczeń wskaźników ścieków kwocie 5 744,43 zł. Inne pozostałe przychody w kwocie 31 927,39 zł. Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie **74 009,58 zł** składają koszty w kwocie 63 413,37 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 7 378,77 z tyt. przekazanej darowizny w postaci źródełek wody pitnej dla szkół podstawowych w Zielonce, inne koszty operacyjne w kwocie 3 217,44 zł. W poz. strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych zaprezentowano kwotę **43 057,26 zł** jako per saldo kwot (44 197,26-1140,00 zł) z tyt. sprzedaży części składowych pochodzących z środków trwałych, które zostały zlikwidowane.

3. Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie **75 986,35** składają z kwoty 47 268,08 zł z tyt. uzyskanych odsetek od lokat terminowych, a kwota w wysokości 28 718,27 jest to kwota z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie **11 565,13 zł**, składają się z kwoty w wysokości 6 926,45 zł z tyt. zapłaconych odsetek od pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie, jak również kwoty zapłaconych odsetek od korekty VAT-7 i CIT- 8 za 215r. w wysokości 4 638,68 zł .

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących wynik finansowy brutto a podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
1.	Wynik brutto	1 626 897,34	546 724,80
2.	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat	8 211 340,28	8 077 971,01
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatne otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)		
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)	20 420,65	
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)	160,42	
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	-20 616,87	-24 223,75
	Zmniejszenie przychodów (rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	-71 677,80	-52 787,49
	Zmniejszenie przychodów (odsetki od lokaty naliczone lecz nie otrzymane)		-142,74
	Przychody podatkowe	8 139 626,68	8 000 817,03
3.	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat	6 754 339,16	7 592 330,00
	Zwiększenie kosztów (z tyt. umorzenia należności nie przedawnionych)	106,10	
	Zwiększenie/zmniejszenie kosztów (z tyt. umorzenia należności, darowizny NKUP)	-308,15	-7 378,77

Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-78 899,94	-57 257,24
Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta CIT-)	-7 087,00	-4 638,68
Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-546,96	-546,96
Koszty podatkowe	6 667 603,21	7 522 508,35
<i>Wynik podatkowy</i>	<i>1 472 023,47</i>	<i>478 308,68</i>
5. Podstawa opodatkowania	1 472 023,00	478 308,00
6. Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%	279 684,00	90 879,00
7. Zysk/strata netto podatkowo	+1 192 339,47	+ 387 429,68

5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
1.	Zysk (strata) netto	1 347 213,34	455 845,80
2.	Korekty dotyczące pozycji:	480 954,92	1 395 843,19
	- amortyzacja	1 734 102,58	2 144 359,46
	-zyski i straty) z tytułu różnic kursowych		
	- odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116 979,19	47 268,08
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 100,00	43 079,58
	- zmiana stanu rezerw		
	- zmiana stanu zapasów		
	- zmiana stanu należności	-159 962,00	-126 515,52
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 515 936,38	-685 457,25
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	291 116,93	-2 667,40
	- inne korekty	-20 616,87	-24 223,76
3.	<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej (A. III)</i>	<i>1 822 996,79</i>	<i>1 851 688,99</i>
4.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B. III)</i>	<i>-2 945 460,62</i>	<i>-2 341 230,10</i>
5.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.III)</i>	<i>-10 109,98</i>	<i>-268 772,45</i>
6.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 132 573,81	-758 313,56
7.	Środki pieniężne na początek okresu	5 541 562,20	4 408 988,39
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	4 408 988,39	3 650 674,83

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 24 223,76zł, która stanowi kwotę 10 032,84 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 14 190,92 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi 36 134,58zł. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 2 190,63 zł. Natomiast kwota zapłaconych w 2016 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2015r. wynosi 38 325,21 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości – 2667,40 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 458 839,50 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 324 394,94zł.

IV. Objaśnienia dotyczące zagadnień osobowych

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
Pracownicy umysłowi	12	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	7
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich		1
OGÓŁEM	17	19

6. Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2015r	2016r
Zarząd Spółki	159 982,48	152 634,06
Rada Nadzorcza	27 221,78	32 400,00

W okresie od 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który sprawuje tą funkcję do dnia dzisiejszego. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie udzielało pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

2. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2016r.

W roku 2016 wypłacono zaliczkę w wysokości 1 470,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2015r	Wynagrodzenie należne za 2016r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 900,00	4 900,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń gospodarczych.

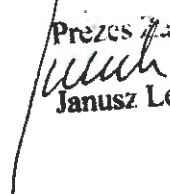
1. W latach poprzednich Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie po zaakceptowaniu i spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowach o udzieleniu pożyczek na dwa zadania inwestycyjne tj. na budowę zbiornika wody pitnej i budowę kanalizacji sanitarnej w Zielonce, Zarząd Funduszu umorzył część kwot pożyczek w wysokości łącznej kwoty **136 111,50 zł**. Pomniejszeniu podlegały ostatnie raty pożyczki – pożyczka została spłacona w całości.
2. W 2013r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie po zaakceptowaniu i spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowie o udzieleniu pożyczki na zadanie inwestycyjne tj. na budowę kanalizacji sanitarnej w Zielonce, Zarząd Funduszu umorzył część kwoty pożyczki w wysokości kwoty **200 000,00 zł**. Pomniejszeniu podlegają ostatnie raty pożyczki – pożyczka została spłacona w całości.
3. W 2015 roku Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie po zaakceptowaniu i spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowie o udzieleniu pożyczki na zadanie inwestycyjne tj. budowę przyłączy kanalizacyjnych Zarząd Funduszu umorzył część pożyczki w wysokości **20 420,65 zł**. Pomniejszeniu ulegają ostatnie raty do spłaty przypadające **na 2016r.**
4. Kwoty umorzenia pożyczek decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczone zostały na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i zostały ujęte w ewidencji księgowej zapisem na kontach:
5. **Wn 244** – Pozostałe rozrachunki z WFOŚ i GW

Ma 845 – Przychody przyszłych okresów.

6. Od początku roku 2013r., na podstawie art. 15b updop, nałożony został na jednostki nowy obowiązek – wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów wartości zaliczonych do nich towarów, materiałów, usług i amortyzacji, jeżeli są one objęte nieuregulowanymi w określonym w updop. terminie w całości lub części fakturami. Obowiązek korekty kosztów uzyskania przychodów powstaje w miesiącu, którym upłynęło 30 dni od daty terminu płatności faktury jeśli termin płatności nie przekracza 60 dni.
7. W Sprawozdaniu finansowym za 2016r. dane za 2015r. zostały przekształcone i wykazane jako dane porównawcze nie naruszając ciągłości, bowiem ani wynik finansowy, ani suma bilansowa, ani kwota i treść ekonomiczna zbiorczych pozycji nie ulegają zmianie.

VI. Dodatkowe objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Wszystkie punkty dodatkowych informacji i objaśnień pominięte w tym sprawozdaniu a wynikające z art. 48 ustawy o rachunkowości nie występują.

Sporządzono 01.03.2017 r.

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

Główny Księgowy

Halina Zaremba