

# 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 2017 do dnia 31 grudnia 2017r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Zarząd jednostki

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

Zielonka, Marzec 2018 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PW i K Spółka z o. o. za 2017 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 01.01.2017r. do 31.12.2017r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 wariancie 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.

Główny Księgowy  
*Halina*  
Halina Zaremba

*Janusz*  
Prezesa Zarządu  
Janusz Lewicki

Sporządzono dnia: 01.03.2018r.

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2017r .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		2016r.	2017.			2016r.	2017r.
A	<b>Aktywa trwałe</b>	56 755 672,94	56 477 701,16	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	59 994 087,15	59 696 899,32
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	47 173,16	34 027,40	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	57 233 000,00	57 233 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	2 305 241,35	2 725 241,35
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 305 241,35	2 305 241,35
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	47 173,16	34 027,40		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	56 708 499,78	56 443 673,76	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	56 389 058,59	56 231 526,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 353 031,27	54 221 650,08	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	173 045,01	155 055,74	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	455 845,80	-261 342,03
d)	środki transportu	29 418,94	17 935,69	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	16 647,37	19 968,50	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 503 518,65	1 586 755,06
2	Środki trwałe w budowie	319 441,19	212 147,75	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	26 182,37	150 163,82
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	26 182,37	150 163,82
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		117 374,08
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

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	32 789,74
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	694 101,84	676 793,82
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	694 101,84	676 793,82
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 741 932,86	4 805 953,22	a)	kredyty i pożyczki	85 237,00	180 000,00
I	<b>Zapasy</b>	2 276,14	144,48	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:	498 186,55	432 848,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	498 186,55	432 848,72
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 276,14	144,48	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 047 159,73	832 477,41	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	56 689,00	59 947,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	53 989,29	3 997,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	783 234,44	759 797,42
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	783 234,44	759 797,42
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	752 474,05	736 360,40
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	30 760,39	23 437,02
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 047 159,73	832 477,41				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	713 978,73	753 104,41				
	– do 12 miesięcy	713 978,73	753 104,41				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	247 944,00	79 373,00			
c)	inne	85 237,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 650 674,83</b>	<b>3 931 004,22</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 650 674,83	3 931 004,22			
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					
2	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 650 674,83	3 931 004,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 650 674,83	3 931 004,22			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>41 822,16</b>	<b>42 327,11</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>61 497 605,80</b>	<b>61 283 654,38</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>61 497 605,80</b>	<b>61 283 654,38</b>	

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

03.2018r.

(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 wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016r.	2017r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	8 077 971,01	7 923 418,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 077 971,01	7 923 418,60
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	7 592 330,00	8 246 126,77
I	Amortyzacja	2 144 359,46	2 188 953,55
II	Zużycie materiałów i energii	617 921,90	813 668,41
III	Usługi obce	3 093 148,92	3 465 314,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	175 752,28	192 042,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 288 821,26	1 315 790,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	250 443,27	248 752,26
	– emerytalne	120 540,76	122 822,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 882,91	21 605,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	485 641,01	-322 708,17
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	113 729,41	78 418,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	113 729,41	78 418,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	117 066,84	64 572,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 057,26	38 394,33
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	74 009,58	26 178,28
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	482 303,58	-308 862,27
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	75 986,35	54 997,41
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:	75 986,35	54 997,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	11 565,13	7 477,17
I	Odsetki, w tym:	11 565,13	7 477,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	546 724,80	-261 342,03
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	90 879,00	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	455 845,80	-261 342,03

Główny Księgowy

*Halina*

01.03.2018r. Halina Zaremba

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

Prezes Zarządu

*Janusz*  
Janusz Lewicki

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

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016r.	2017r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	455 845,80	-261 342,03
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 395 843,19	2 341 623,76
1.	Amortyzacja	2 144 359,46	2 188 953,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47 268,08	31 502,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 079,58	38 394,33
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-126 515,52	216 813,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-685 457,25	-110 098,78
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 667,40	-504,95
10.	Inne korekty	-24 223,76	-23 437,02
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	1 851 688,99	2 080 281,73
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 341 230,10	1 963 662,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 341 230,10	1 963 662,15
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-2 341 230,10	-1 963 662,15
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	388 013,11
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		387 374,08
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		639,03
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	268 772,45	224 303,30
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	35 845,80
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	213 446,00	181 048,12
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	6 926,45	7 409,38
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-268 772,45	163 709,81
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-758 313,56	280 329,39
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 408 988,39	3 650 674,83
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	3 650 674,83	3 931 004,22
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

Halina Zaremba

01.03.2018r.

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

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

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



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. ....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016r.	2017r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	59 595 876,71	59 994 087,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	59 595 876,71	59 994 087,15
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		2 725 241,35
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 305 241,35	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 305 241,35	0,00
	- 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	2 305 241,35	2 725 241,35
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 362 248,82	2 305 241,35
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 362 248,82	2 305 241,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 362 248,82	2 305 241,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	455 845,80
	- podziału zysku z lat ubiegłych		455 845,80
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 362 248,82	2 761 087,15
	- Uchwała Z.W. kapitał zapasowy	2 300 000,00	2 725 241,35
	- nagrody dla pracowników	62 248,82	35 845,80
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	455 845,80	-261 342,03
	a) zysk netto	455 845,80	
	b) strata netto		261 342,03
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	59 994 087,15	59 696 899,32
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

01.03.2018r.

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

Przewodniczący Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2017 r. DO 31.12.2017 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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>	<b>177 403,95</b>	<b>990,00</b>			<b>178 393,95</b>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>72 584 226,85</b>	<b>39 681,09</b>	<b>-57 245,97</b>	<b>+ 2 016 163,45</b>	<b>74 582 825,42</b>
1. Środki trwałe	<b>72 495 682,02</b>	<b>29 929,90</b>	<b>-56 190,69</b>	<b>+2 016 163,45</b>	<b>74 485 584,68</b>
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	69 929 798,50	1 402,40	-52 255,64	+2 016 163,45	71 895 108,71
c) Urządzenia techniczne i masz.	509 462,09	21 147,50	-3 935,05		526 674,54
d) Środki transportu	110 242,23				110 242,23
e) Inne środki trwałe	129 263,20	7 380,00			136 643,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	88 544,83	9 751,19	-1 055,28		97 240,74
2. Środki trwałe w budowie	<b>319 441,19</b>	<b>1 908 870,01</b>		<b>-2 016 163,45</b>	<b>212 147,75</b>
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					
Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>73 081 071,99</b>	<b>1 949 541,10</b>	<b>-57 245,97</b>		<b>74 973 367,12</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2017 roku**

Nr pozycji i 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>	130 230,79	14 135,76			144 366,55	47 173,16	34 027,40
<i>II.</i>	16 106 623,43	2 174 817,79		-18 686,64	18 262 754,58	56 708 499,78	56 443 673,76
1.	16 106 623,43	2 174 817,79		-18 686,64	18 262 754,58	56 389 058,59	56 231 526,01
a)						1 816 916,00	1 816 916,00
b)	15 576 767,23	2 110 387,71		-13 696,31	17 673 458,63	54 353 031,27	54 221 650,08
c)	336 417,08	39 136,77		-3 935,05	371 618,80	173 045,01	155 055,74
d)	80 823,29	11 483,25			92 306,54	29 418,94	17 935,69
e)	112 615,83	4 058,87			116 674,70	16 647,37	19 968,50
f)	88 544,83	9 751,19		-1 055,28	97 240,74		
2.						319 441,19	212 147,75

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

W 2017 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 **1 949 541,10 zł** z tego zostało zapłacone: **1 930 866,82 zł.** (kwota netto 18 674,28 zł do zapłacenia w 2018r.).

### 4. W roku 2017 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2016	Rok 2017
1.	Wartości niematerialne i prawne		<b>990,00</b>
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania		<b>29 929,90</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	10 000,00	1 402,40
	- maszyny i urządzenia	85 771,00	21 147,50
	- środki transportu		
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie		7 380,00
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	<b>17 302,60</b>	<b>9 751,19</b>
4.	Środki trwałe w budowie	<b>2 192 021,92</b>	<b>1 908 870,01</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	2 192 021,92	1 908 870,01
	<b>RAZEM</b>	<b>2 305 095,52</b>	<b>1 949 541,10</b>

W 2017 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **9 751,19 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 **21 147,50 zł.**, jak również nabyto środki trwałe w kwocie **1402,40 zł** dot. ochrony środowiska. W 2017 roku nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę **1 908 870,01 zł**, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków, jak również z pozyskanych środków finansowych w wysokości 387 374,08 z WFOŚiGW W Warszawie.

### 5. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczystie

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

Lp.	Lokalizacja działki	Nr Ew. działki	Nr obrębu	Powierz./m <sup>2</sup>	Tytuł prawny	Wartość 1m <sup>2</sup> (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
							<b>1 816 916,00</b>

### 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	185 091,29			21 104,17	163 987,12
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>185 091,29</b>				<b>163 987,12</b>

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 21 104,17. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

#### 7. Struktura należności krótkoterminowych

◆ z tytułu dostaw i usług	815 938,45 zł
◆ <i>należności sporne z tyt. dostaw i usług odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2017r. (nie wykazywane a bilansie)</i>	59 153,29 zł
◆ <i>zaliczki na dostawy</i>	163 987,12 zł
z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c XII/2017	144,48 zł
	79 373,0 zł

**Należności długoterminowe nie występują w 2017r. 0,00 zł**

#### 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Lp.	Nazwa Udziałowca	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie 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	2 761 087,15	-35 845,80		100,00 %	2 725 241,35 - 261 342,03
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		<b>59 994 087,15</b>	<b>- 35 845,80</b>	<b>57 233</b>	<b>100,00 %</b>	<b>59 696 899,32</b>

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2017r. 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, część zysku przeznaczono na wypłatę nagród, premii dla pracowników. Zysk netto za 2016r. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników został podzielony następująco: **420 000,00 zł** na kapitał zapasowy natomiast pozostałą część zysku przeznaczono na wypłatę nagród dla pracowników.

#### 10. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2017 następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	<b>Strata netto za rok obrotowy 2017r.</b>	<b>- 261 342,03</b>
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.	<b>Razem do pokrycia</b>	<b>-261 342,03</b>
4.	<b>Możliwe źródła pokrycia:</b> a) kapitał ( fundusz ) zapasowy, b) kapitał ( fundusz) rezerwowy, c) obniżenie kapitału ( funduszu) podstawowego, d) dopłaty wspólników w spółce z o.o. e) dodatkowa emisja akcji lub udziałów pop cenach wyższych od nominalnych, f) inne. <b>Razem</b>	<b>- 261 342,03</b>
5.	<b>Niepokryta strata ( 3-4)</b>	

#### 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2017 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 Regulaminem Wynagradzania Pracowników PWiK.

#### 10. Podział zobowiązań długoterminowe i krótkoterminowe według terminów spłaty

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności			RAZEM
	Do 1 roku (2018 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2020 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2020-2025 rok)	
Gwarancja należytego wykonania	3 997,50	32 789,74		36 787,24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	390 848,93			390 848,93
Zobowiązania z tytułu sprzedaży usług nadpłaty	41 999,79			41 999,79
Zobowiązania publiczne – prawne ( ZUS, ochrona środ.)	59 947,76			59 947,76
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	180 000,00	117 374,08		297 374,08
<b>RAZEM</b>	<b>676 793,98</b>	<b>150 163,82</b>		<b>826 957,80</b>

#### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2016r	Stan na 2017r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	500,00	0,00	
2.	Pakiet transmisyjny SMS		5 229,00	
3.	Prenumeraty	3 397,35	3 423,26	
4.	Ubezpieczenia majątkowe	9 814,56	11 755,41	
5.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresie następnym	27 967,51	21 919,44	
6.	Odsetki naliczone lecz nie otrzymane	142,74	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>41 822,16</b>	<b>42 327,11</b>	<b>504,95</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>41 822,16</b>	<b>42 327,11</b>	<b>504,95</b>

### 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2017r.	Rodzaj zabezpieczenia a majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego o majątku na dzień 14 czerwca 2017	Wykreśle nie zabezpieczenia z hipoteki	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2017 roku
1	Hipoteka- kaucja	0,00	SUW Inżynierska Dz. 50/2	504 020,79zł		504 020,79 zł
2.	Weksle					
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy					
4.	Przewłaszczenie					
5.	Inne					
6.	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>		<b>504 020,79 zł</b>		<b>504 020,79</b>

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.

**W 2017r.** została podpisana umowa pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę – kanalizacji deszczowej – ul. Ossowskiej na kwotę **387 374,08 zł** z rozłożeniem spłat na ponad dwa lata do 31.08.2019r.



Zabezpieczeniem dla tych pożyczek to hipoteka do kwoty **504 020,79 zł**. Do każdej umowy został wystawiony weksel własny In blanco bez protestu wraz z deklaracją.

#### **14. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.**

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości **759 797,42** 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 **736 360,40** i krótkoterminowe w kwocie **23 437,02**.

**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.**

<b>Lp.</b>	<b>Struktura rzeczowa przychodów</b>	<b>Za poprzedni rok obrotowy 2016</b>	<b>Za bieżący rok obrotowy 2017</b>
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 081 854,21	2 078 414,41
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 242 510,81	5 111 368,96
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	683 352,12	702 556,02
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	70 253,87	31 079,21
	<b>RAZEM</b>	<b>8 077 971,01</b>	<b>7 923 418,60</b>

Cała sprzedaż w 2017 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 **78 418,51** składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat

sądowych i komorniczych w wysokości 25 890,54 zł, jak również przychody z tyt. odsprzedaż zakupionych wodomierzy w kwocie 15 816,00 zł, oraz inne pozostałe przychody w kwocie 36 711,97 zł. Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie 64 572,61 zł składają koszty w kwocie 5 315,60 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 1 063,10 z tyt. kosztów przyłącza do budynku Gminnego w Zielonce, kwota kosztów 17 488,00 zł z tyt. wypłaconego odszkodowania dla zwolnionego pracownika, inne koszty operacyjne w kwocie 2 311,58 zł. W poz. strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych zaprezentowano kwotę 38 394,33 zł jako per saldo kwot (38 559,33-165,00 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 54 997,41 składają z kwoty 31 999,14 zł z tyt. uzyskanych odsetek od lokat terminowych, a kwota w wysokości 22998,270 zł jest to kwota z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie 7 477,17zł, składają się z kwoty w wysokości 5 798,12 zł z tyt. zapłaconych odsetek od pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie, jak również kwoty zapłaconych odsetek w wysokości 1 611,26 zł., kwota w wysokości 67,79 zł odsetki od umorzonych należności.

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2016	Dane za rok 2017
1.	<b>Wynik brutto</b>	<b>546 724,80</b>	<b>-261 342,03</b>
2.	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>8 077 971,01</b>	<b>7 923 418,60</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatne otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)		
	Zwiększenie przychodów ( z tyt. umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)		
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)		
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	-24 223,75	-23 437,02
	Zmniejszenie przychodów ( rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	-52 787,49	-21 104,17
	Zmniejszenie przychodów (odsetki od lokaty naliczone lecz nie otrzymane)	-142,74	142,74
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>8 000 817,03</b>	<b>7 879 020,15</b>
3.	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 592 330,00</b>	<b>8 246 126,77</b>

	Zwiększenie kosztów ( z tyt. umorzenia należności nie przedawnionych)		550,74
	zmniejszenie kosztów (z tyt. umorzenia należności, odsetki od umorzonych należności NKUP)	-7 378,77	-610,13
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-57 257,24	-81,38
	Zmniejszenie kosztów (odszkodowanie -ugoda)	-4 638,68	-17 488,00
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-546,96	-546,96
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>7 522 508,35</b>	<b>8 227 951,04</b>
	<i>Wynik podatkowy</i>	<i>478 308,68</i>	<i>- 348 930,89</i>
<b>5.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>478 308,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%</b>	<b>90 879,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk/strata netto podatkowo</b>	<b>+ 387 429,68</b>	<b>- 348 930,89</b>

### 5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2016	Dane za rok 2017
1.	Zysk ( strata) netto	455 845,80	-261 342,03
2.	<b>Korekty dotyczące pozycji:</b>	<b>1 395 843,19</b>	<b>2 341 623,76</b>
	- amortyzacja	2 144 359,46	2 188 953,55
	- odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy)	47 268,08	31 502,85
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 079,58	38 394,33
	- zmiana stanu zapasów		2 131,46
	- zmiana stanu należności	-126 515,52	216 813,78
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-685 457,25	-110 098,78
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 667,40	-504,95
	- inne korekty	-24 223,76	-23 437,02
3.	<b>Przeływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)</b>	<b>1 851 688,99</b>	<b>2 080 281,73</b>
4.	<b>Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)</b>	<b>-2 341 230,10</b>	<b>-1 963 662,15</b>
5.	<b>Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)</b>	<b>-268 772,45</b>	<b>163 709,81</b>
6.	Przeływy pieniężne netto razem	-758 313,56	280 329,39
7.	Środki pieniężne na początek okresu	4 408 988,39	3 650 674,83
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 650 674,83	3 931 004,22

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 23 437,02zł, która stanowi kwotę 9 731,84 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 13 705,18 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 16 483,65zł. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 18 674,28 zł netto, natomiast kwota zapłaconych w 2017 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2016r. wynosi 2 190,63 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 504,95 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 445 134,32 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 314 663,10zł.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017
Pracownicy umysłowi	11	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	7
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich	1	1
<b>OGÓŁEM</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2016r	2017r
Zarząd Spółki	152 634,06	149 339,48
Rada Nadzorcza	32 400,00	48 800,00

W okresie od 01.01.2017r. do dnia 30.06.2017r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który był zatrudniony na umowę o pracę wynagrodzenie za w/w okres wyniosło 78 103,04 zł, natomiast w okresie od 01.07.2017r. do 31.12.2017r. Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie umowy cywilno- prawnej z wynagrodzeniem w tym okresie 71 236,44 zł, tą funkcję sprawuje 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 2017r.**

W roku 2017 wypłacono 50% kwoty w wysokości 2 450,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2016r	Wynagrodzenie należne za 2017r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 900,00	3 900,00
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.

**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 01.03.2018 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki