

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

ul. Targowa nr 15

16-100 Sokółka

**SPRAWOZDANIE  
ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
za 2018 r.**

## **1. WPROWADZENIE.**

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Sokółce z siedzibą przy ul. Targowej 15 funkcjonuje na zasadzie prawa handlowego od 1993 roku.

Jedynym udziałowcem jest Gmina Sokółka.

Spółką kieruje jednoosobowy zarząd w osobie Tomasza Breńko.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 przedstawiał się następująco:

- Urszula Moniuszko,
- Piotr Niczyporuk
- Marek Proniewski.

W poniżej przedstawionym sprawozdaniu Zarząd Spółki przedstawił istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki.

## **2. SYTUACJA FINANSOWA I GOSPODARCZA SPÓŁKI.**

### **2.1. Rodzaj działalności.**

Główne statutowe rodzaje działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. to:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- pozostałe badania i analizy techniczne,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- pozostałe sprzątanie,
- roboty związane z budową dróg i autostrad,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność związana z gospodarką odpadami

## 2.2. Wynik na działalności.

### A. Dane dotyczące wszystkich rodzajów działalności.

Wykonanie zadań podstawowych i osiągnięte wyniki w poszczególnych branżach obrazuje poniższa tabela: (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Plan (rok obowiązywania tariff wg wniosku tariffowego)				Wykonanie			
	m <sup>3</sup>	Przychód	Koszty	Wynik	m <sup>3</sup>	Przychód	Koszty	Wynik
Woda (łącznie z abonamentem)	1.033.313	2.873,7	2.845,8	27,9	1093.558	3.018,1	3.531,8	-513,7
Ścieki	837.239	4.194,6	4.150,3	44,3	863.746	4.288,9	4.298,1	-9,2
Pozostałe usługi (w tym związane z budową sieci, przyłączy, odsnieżanie, budowa dróg, sprzedaż trawy i kompostu)	-	-	-	-	-	1.581,7	1.226,6	355,1
<b>R A Z E M</b>								
Działalność operacyjna	-	7.068,3	6.996,1	72,2	-	8.888,7	9.056,5	-167,8
Przychody i koszty finansowe	-	-	-	-	-	4,1	11,1	-7,0
Pozostałe przychody i koszty						225,6	43,0	182,6
<b>OGÓŁEM</b>		<b>7.068,3</b>	<b>6.996,1</b>	<b>72,2</b>		<b>9.118,4</b>	<b>9.110,6</b>	<b>7,8</b>
- Zysk brutto na działalności								7,8
- Podatek dochodowy od osób prawnych								2,1
- Zysk netto								<b>5,7</b>

Przychody ze sprzedaży w 2018 roku z podziałem na rodzaje działalności w tys. zł:

	<u>rok ubiegły</u>	<u>rok bieżący</u>
• sprzedaż wody (z abonamentem)	2.819,6	3.018,1
• przyjęcie ścieków	4.083,4	4.288,9
• układanie trawy, kompost	26,4	19,4
• utrzymanie dróg i chodników	225,4	228,2
• remonty dróg	145,1	132,9
• usługi pozostałe (w tym budowa sieci wod-kan. i c.o. oraz przyłączy	689,9	1.201,2

Wykonanie i struktura kosztów w roku 2018:

Lp.	Koszty w/g rodzaju	Wykonanie w 2018 roku (w tys. zł)	Struktura kosztów (%)
1	amortyzacja	1.618,7	17,9
2	zużycie materiałów	933,6	10,3
3	zużycie materiałów na usługi odpłatne	459,0	5,1
4	energia	731,3	8,1
5	usługi obce (w tym remonty)	903,5	10,0
6	wynagrodzenia osobowe	2.663,3	29,5
7	wynagrodzenia na zlecenia	353,6	3,9
8	składki ZUS	564,2	6,2
9	koszty na rzecz pracowników	216,5	2,4
10	podatki i opłaty	507,9	5,6
11	pozostałe koszty	92,0	1,0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>9.043,6</b>	<b>100,0</b>

Przedsiębiorstwo proponuje uzyskany zysk za rok obrotowy w wysokości 6 tys. zł. przeznaczyć na kapitał zapasowy.

#### B. Dane dotyczące usług zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków:

##### W O D A

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
Woda wyprodukowana	1.369.642 m <sup>3</sup>	1.352.208 m <sup>3</sup>
Woda sprzedana	1.031.394 m <sup>3</sup>	1.093.558 m <sup>3</sup>
Osiągnięte przychody	2.819.660 zł.	3.018.110 zł.
Woda na cele technologiczne i straty na sieci	338.248 m <sup>3</sup>	258.650 m <sup>3</sup>

Struktura sprzedanej wody pozostała na poziomie poprzedniego roku:

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
Gospodarstwa domowe	57,69 %	55,22 %
Pozostali odbiorcy	42,31 %	44,78 %

W 2018 roku wyprodukowano o 17.434 m<sup>3</sup> wody mniej niż w roku poprzednim. Sprzedano o 62.164 m<sup>3</sup> wody więcej niż w 2017 roku. Natomiast osiągnięty z tego tytułu przychód był wyższy o 198,5 tys. zł.

## **ŚCIEKI**

Struktura przyjęcia ścieków:

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
Ścieki przyjęto	1.130.056 m <sup>3</sup>	1.100.329 m <sup>3</sup>
Zafakturowano	833.234 m <sup>3</sup> w tym zlewnia 995	863.746 m <sup>3</sup> w tym zlewnia 794
Ścieki technologiczne, wody infiltracyjne i opadowe	296.822 m <sup>3</sup>	236.583 m <sup>3</sup>

Struktura sprzedaży:

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
Gospodarstwa domowe	49,66 %	48,50 %
Pozostali odbiorcy	50,34 %	51,50 %

W 2018 roku w Laboratorium MPWiK wykonano 222 analizy sprawdzające pracę oczyszczalni ścieków. Skontrolowano 9 razy zakłady przemysłowe (Eko-Gril - 3 razy, SM Mlekpól – 2 razy, Invido Production S.A. – 2 razy, Metal-Fach – 2 razy). Pobrane próbki ścieków nie przekraczały dopuszczalnych stężeń, wobec tego w 2018 roku opłata dodatkowa nie była naliczona.

### **2.3. Sytuacja finansowa oraz możliwości płatnicze Spółki.**

Stan zapasów materiałów w magazynie:

- na początek roku – 423,5 tys. zł.
- na koniec roku – 420,4 tys. zł.

Materiały w magazynie są w ilości niezbędnej w celu prawidłowego realizowania postawionych celów Spółce oraz planowanych inwestycji.

Środki pieniężne w banku i w kasie na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 624,7 tys. zł. Stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek wyniósł 3.730,4 tys. zł. i dotyczy pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku zaciągniętej na realizację przedsięwzięcia pod nazwą: Modernizacja sieciowej przepompowni ścieków

komunalnych w Sokółce wraz z przebudową SUW i ujęcia wody w Kamionce Starej oraz przebudowa ujęcia wody w Starej Rozedrance.

Spółka na wypadek wystąpienia przejściowych trudności płatniczych posiada podpisaną umowę na kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 500 tys. zł. W roku sprawozdawczym 2018 nie wystąpiły większe trudności płatnicze.

#### **2.4. Możliwości operatywnego wpływu na rentowność Spółki.**

82,2 % przychodów ze sprzedaży Spółki w roku 2018 to wpływy z opłat za sprzedaną wodę i odebrane ścieki. Podstawą do zapewnienia dobrej sytuacji finansowo - gospodarczej Spółki i uzyskania założonego wyniku końcowego jest dobre zaplanowanie ilościowe i wartościowe sprzedaży wody i przyjęcia ścieków przy zakładanych kosztach działalności przedsiębiorstwa. Na te założenia składa się również dobra współpraca i informacja organu samorządowego o planowanych inwestycjach na terenie Gminy a mających znaczenie w działalności Spółki. W razie więc niewłaściwego ilościowego założenia planowanej sprzedaży na skutek nie dających się przewidzieć tendencji zużycia wody lub planowanego przyjęcia ścieków możliwość skutecznego przeciwdziałania Zarządu Spółki takim niekorzystnym zjawiskom jest bardzo ograniczona. Praktycznie sprowadza się do wywierania nacisku na ograniczanie kosztów eksploatacyjnych w części zmiennej, która stanowi nieznaczny udział w kosztach ogólnych.

### **3. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU.**

#### **3.1. Zamierzenia.**

Przedmiot prowadzonej działalności, polegający na zabezpieczeniu podstawowych potrzeb społecznych w zakresie dostaw wody i odbiorze ścieków gwarantują dalszą aktywną kontynuację działalności gospodarczej Spółki.

Dla dalszego rozwoju Spółki podstawowe znaczenie będą miały między innymi:

- a) Przedsięwzięcia racjonalizujące zużycie wody poprzez poprawę jakości produkowanej wody, dalszą wymianę wodomierzy ze zdalnym odczytem, wykorzystanie nowoczesnych metod analizy strat wody oraz aktywność w zakresie wykrywania nielegalnego poboru wody.
- b) Przedsięwzięcia racjonalizujące odprowadzanie i oczyszczanie ścieków poprzez optymalizację technologiczną i ekonomiczną pracy oczyszczalni, eliminowanie nieszczelności na sieci kanalizacji sanitarnej, eliminowanie dopływów wód opadowych z

posesji, optymalizacja pracy sieci kanalizacji sanitarnej tj. poprzez monitoring przepompowni.

- c) Realizowanie większości rozpoczętych i planowanych remontów i inwestycji wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, a przede wszystkim zrealizowanie rozpoczętego zadania pod nazwą Modernizacja sieciowej przepompowni ścieków komunalnych w Sokółce wraz z przebudową SUW i ujęcia wody w Kamionce Starej oraz przebudowa ujęcia wody w Starej Rozedrance
- d) Kontynuowanie planowanych remontów zapobiegawczych sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ramach określonych limitów środków przeznaczonych do dyspozycji zgodnie z wieloletnim planem modernizacji i rozwoju urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na dany rok lub zgodnie ze środkami przeznaczonymi w danym roku.
- e) Długofalowe działania na rzecz usprawnienia procesów inwestycyjnych, remontowych, i modernizacyjnych poprzez między innymi sukcesywne zakupy nowoczesnego sprzętu, wdrażanie i aktualizację oprogramowani komputerowych pozwalających na rejestrację parametrów eksploatacyjnych i umożliwiających planowanie działań modernizacyjnych sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej ich monitorowanie oraz planowanie remontów zapobiegawczych.
- f) Doskonalenie struktury organizacyjnej zapewniającej optymalny standard świadczonych usług.
- g) Doskonalenie umiejętności zawodowych kadry kierowniczej i pozostałych pracowników poprzez uczestniczenie i organizowanie szkoleń i kursokonferencji.

Ponadto Spółka będzie sukcesywnie rozszerzać teren świadczenie oraz zakres usług dodatkowych związanych z gospodarką wodno-ściekową oraz gospodarką komunalną tj.:

- ✓ Wykonawstwo przyłączy wod-kan
- ✓ Wymiany legalizacyjne wodomierzy dodatkowych
- ✓ Inspekcje, czyszczenie i naprawy kolektorów kanalizacji sanitarnej i deszczowej
- ✓ Doradztwo techniczne
- ✓ Budowa i eksploatacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych
- ✓ Budowa instalacji OZE
- ✓ Inne usługi komunalne (odśnieżanie dróg, utrzymanie porządku na chodnikach, remonty cząstkowe nawierzchni, montaż i naprawa oznakowania pionowego itp.)

### 3.2. Zadania inwestycyjne zrealizowane w 2018 roku.

Spółka zrealizowała w 2018 roku inwestycje na kwotę 3.910,2 tys. zł, z czego 3.757,3 tys. zł. dotyczy modernizacji sieciowej przepompowni ścieków komunalnych w Sokółce wraz z przebudową SUW i ujęcia wody w Kamionce Starej oraz przebudowy ujęcia wody w Starej Rozedrance. Oddano do użytku linię wodociagową PE 110 na Os. Zielonym o długości 160mb.

### 4. STAN I KIERUNKI ZMIAN W ZAKRESIE WYPOSAŻENIA SPÓŁKI W SKŁADNIKI MAJĄTKOWE.

Wartość i strukturę majątku trwałego przedstawia następujące zestawienie: (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początk. 01.01.18	Struktura %	Wartość początk. 31.12.18	Struktura %	Stopień umorzeń %
1	Grunty	619,0	1,5	626,1	1,5	1,6
2	Budynki i budowle w tym: przewody i przyłącza wodociagowo-sanitarne	32.289,1	78,0	32.317,8	77,8	66,0
		18.541,1	44,8	18.564,3	44,7	75,0
3	Maszyny i urządzenia	6.053,5	14,6	6.136,3	14,8	61,7
4	Środki transportowe	2.135,8	5,2	2.117,9	5,1	51,8
5	Pozostałe	309,8	0,7	328,4	0,8	95,2
<b>OGÓŁEM</b>		<b>41.407,2</b>	<b>100</b>	<b>41.526,5</b>	<b>100</b>	<b>63,9</b>

Jak widać budynki i budowle stanowią 77,8 % majątku trwałego Spółki w tym wartość sieci wodociagowo - kanalizacyjnej stanowi 44,7 %.

Woda dla odbiorców rozprowadzana jest siecią uliczną o długości 199,8 km oraz siecią przyłączy o długości 93,5 km.

W roku 2018 włączono do eksploatacji 69 nowe przyłącza wodociagowe o długości 1,7 km. Spółka eksploatuje 6 źródeł ulicznych.

W roku 2018 usunięto 89 awarii w tym 32 awarie na sieci głównej.

Ścieki do oczyszczalni doprowadzane są kanałami ulicznymi o długości 59,6 km oraz przyłączami o długości 21,2 km . Przekazano do eksploatacji w roku sprawozdawczym 47 przyłączy sanitarnych o długości 0,5 km.



W roku sprawozdawczym około 200 razy udrażniano sieć kanalizacyjną.

Z usług spółki w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków czynnie korzysta obecnie 4493 odbiorców (bez dostarczających ścieki na zlewnię i odbiorców hurtowych wody). Spółka odprowadza ścieki 2561 odbiorcom usług.

Pożądane kierunki zmian i wyposażenie Spółki w majątek trwały:

a) wodociągi

- stosowanie do budowy sieci nowoczesnych materiałów i armatury oraz sukcesywna wymiana starej sieci ulicznej w miarę posiadanych środków,
- dalsze udoskonalenie technologii uzdatniania wody zgodnie z normami obowiązującymi Unią Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 07 grudnia 2017r,

b) kanalizacja

- dalsze udoskonalanie technologii oczyszczania ścieków oraz gospodarki osadowej.
- rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej.

Spółka w miarę swoich możliwości finansowych stopniowo realizuje wymianę i zakup niezbędnych urządzeń i środków transportu w celu realizacji zadań statutowych. Zakup tego sprzętu skraca czas usuwania awarii, co prowadzi do zmniejszenia kosztów eksploatacji jak i pozwala na realizację zadań inwestycyjnych. W dalszym ciągu przedsiębiorstwo dąży do wprowadzania najnowszych technologii, co pozwoli na świadczenie usług o jeszcze lepszej jakości i wydajności, zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych, jak również skracanie czasu usuwania awarii.

Posiadany sprzęt i środki transportowe na dzień 31.12.2018r :

Lp.	Nazwa sprzętu	Marka	Typ	Rok produkcji
1	Koparka kołowa	Liebherr	A-901B	1980
2	Koparko – ładowarka	Ostrówek	KT-0162	1992
3	Koparko – ładowarka (szt. 2)	JCB	3CX Contractor	2008
4	Samochód specjalny	Jelcz 325	SCK-2	1992
5	Samochód specjalny – dźwig	Star 660	ZSH-6	1977
6	Samochód ciężarowy	Peugeot	Boxer	2015
7	Samochód ciężarowy	Ford Transit	260 S	2004
8	Samochód ciężarowy	Ford Transit	260 S	2005

9	Samochód ciężarowy	Opel	Combo-C-VAN	2003
10	Samochód ciężarowy	Renault	22016/C	2004
11	Ciągnik rolniczy	Ursus	C-330	1983
12	Ciągnik rolniczy	Ursus	C-3512	1998
13	Przyczepa jednoosiowa	Agromet	N-225	1985
14	Przyczepa (szt. 2)	Gosiemasz	PSE-18,5E	1997
15	Przyczepa do przewozu wody	POM GUZMET	TO-70	2001
16	Przyczepa do przewozu wody	POM GUZMET	TO-70	2002
17	Przyczepa lekka	Syland	A600	2003
18	Rozrzutnik obornika	IGAMET-N/255/3		2012
19	Ciągnik rolniczy	John Deere	6090MC	2016
20	Samochód ciężarowy	MAN	18.264M2000/L	1998
21	Samochód specjalny	Mercedes-Benz	ATEGO	2016
22	Samochód ciężarowy	DAEWOO	350417 Lublin	1999
23	Ładowarka	CASE	321E	2009
24	Koparko – ładowarka	CASE	580 SR-4PT	2008
25	Samochód ciężarowy	KAMAZ	TURBO 6540 BX4	2010

Realizacja, wymiana jak i tempo przedstawionych planów zależeć będzie od możliwości finansowych Spółki.

## **5. INFORMACJE O ZMIANACH W KAPITALE ZAKŁADOWYM.**

Kapitał zakładowy Spółki powstał w całości z aportu wniesionego przez Gminę. W 2018 roku nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym i na koniec 2018 roku wynosił on 13.917.400 zł. Kapitał dzieli się 139.174 udziałów po 100 złotych objętych przez Gminę Sokółka.

## **6. SYTUACJA KADROWA W 2018 ROKU.**

### **6.1. Zatrudnienie i płace.**

Przeciętne zatrudnienie w osobach obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	średnie 2017 rok	średnie 2018 rok
Ogółem zatrudnienie	45	45
Pełnozatrudnieni	44	44
z tego:		
- stanowiska robotnicze	31	29
- stanowiska nierobotnicze	13	15
Niepełnozatrudnieni – osoby	1	1

W roku 2018 do pracy przyjęto cztery osoby , rozwiązano stosunek pracy z czterema osobami .

Wyplacono wynagrodzenie:- ogółem 3.018,4 tys. zł

z tego: - wynagrodzenia osobowe 2.664,9 tys. zł.

Przeciętne wynagrodzenie, bez wyplaconych odpraw w roku 2018 wyniosło brutto 4.876 zł.

### **6.2. Działalność socjalna.**

W 2018 roku Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł:

#### Początek roku:

stan konta ZFŚS na 01-01-2018

kwota 1,7 tys. zł.

#### Zwiększenia:

odpis na 2018 rok

kwota 55,2 tys. zł

#### Zmniejszenia:

dopłaty do wczasów

kwota 28,6 tys. zł.

inne świadczenia pieniężne

kwota 25,2 tys. zł.

inne świadczenia (paczki, zapomogi)

kwota 1,8 tys. zł.

#### Koniec roku:

stan konta ZFŚS na 31-12-2018

kwota 1,3 tys. zł

Sokółka, dnia 31.03.2019

## ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOŚZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Nagłówek sprawozdania finansowego

**Okres od:** 2018-01-01

**Okres do:** 2018-12-31

**Data sporządzenia:** 2019-03-26

**Kod sprawozdania:** SFJMAZ (1) 1-0E

**Wariant sprawozdania:** 1

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Dane identyfikujące jednostkę

##### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

**Nazwa firmy:** Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

##### Siedziba

**Województwo:** Podlaskie

**Powiat:** sokólski

**Gmina:** Sokółka

**Miejscowość:** Sokółka

##### Adres

**Kod kraju:** PL

**Województwo:** Podlaskie

**Powiat:** sokólski

**Gmina:** Sokółka

**Ulica:** Targowa

**Nr domu:** 15

**Miejscowość:** Sokółka

**Kod pocztowy:** 16-100

**Poczta:** Sokółka

##### Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

**KRS:** 0000135100

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Data od:** 2018-01-01

**Data do:** 2018-12-31

**Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych**

nie zastosowano uproszczeń

**Założenie kontynuacji działalności**

**Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**

tak

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

tak

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

nie dotyczy

**Zasady (polityka) rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka przyjęte zasady rachunkowości określone w/w ustawą stosuje w sposób ciągły, to znaczy, że w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupuje operacje gospodarcze, wycenia aktywa i pasywa, dokonuje odpisów amortyzacyjnych, oraz ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby informacje z nich wynikające były porównywalne.

**w tym:**

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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

- środki trwałe o wartości od 1000,00 do 10.000,00 złotych umarżane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 1000,00 złotych są zaliczane do materiałów. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową stosując stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2000r nr 54 poz. 654 ze zmianami). Dla niektórych urządzeń oczyszczalni ścieków przyjętych do użytku w 2011 roku okres amortyzacji został wydłużony.

Materiały wyceniane są według ceny zakupu, stosując zasadę pierwsze weszło - pierwsze wyszło.

Umowy zgodnie z którymi jedna ze stron oddaje drugiej stronie środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub pobierania pożytków na czas oznaczony na podstawie art. 3 ust.6 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości kwalifikuje się według zasad określonych w przepisach podatkowych

Wartość należności urealniono tworząc rezerwy na należności od kontrahentów zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 12 miesięcy oraz kwestionujących wystawione faktury bądź ich wysokość.

### **pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Informacje dodatkowe

Księgi rachunkowe są prowadzone za pomocą komputera.

Inwentaryzacji materiałów w magazynie dokonano na dzień 30.11.2018r. Inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzona była na dzień 31.10.2016r.

Pozostałe salda aktywów i pasywów potwierdzono bądź zweryfikowano na dzień 31.12.2018r.

### **Lista złożonych podpisów:**

2019-03-26 13:39:38 Małgorzata Trembowska - Certum QCA 2017

2019-03-28 17:38:12 Tomasz Breńko - CERTUM QCA

## Bilans

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Aktywa razem</b>	<b>22 023 680,48</b>	<b>18 576 180,46</b>
Aktywa trwałe	18 942 863,85	16 661 569,92
Wartości niematerialne i prawne	4 000,00	7 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 000,00	7 000,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	18 938 863,85	16 654 569,92
Środki trwałe	15 010 227,62	16 484 949,23
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	616 245,29	609 931,84
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 003 973,39	11 930 057,94
urządzenia techniczne i maszyny	2 352 511,59	2 695 117,31
środki transportu	1 021 840,07	1 242 633,47
inne środki trwałe	15 657,28	7 208,67
Środki trwałe w budowie	3 928 636,23	169 620,69
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
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
w pozostałych jednostkach	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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Diugoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	0,00	0,00
Zapasy	3 080 816,63	1 914 610,54
Materiały	453 237,00	443 097,99
Półprodukty i produkty w toku	420 445,47	423 487,70
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	17 791,53	19 610,29
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	15 000,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	1 984 057,91	1 105 725,77
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
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 984 057,91	1 105 725,77
– do 12 miesięcy	1 268 263,67	1 075 428,27
– powyżej 12 miesięcy	1 268 263,67	1 075 428,27
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
Inne	659 763,99	28 276,54
dochodzone na drodze sądowej	56 030,25	2 020,96
Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	624 720,20	335 840,01
w jednostkach powiązanych	624 720,20	335 840,01
– 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
w pozostałych jednostkach	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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	624 720,20	335 840,01
	624 720,20	335 840,01



	Rok bieżący	Rok poprzedni
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 801,52	29 946,77
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>22 023 680,48</b>	<b>18 576 180,46</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>16 922 954,85</b>	<b>16 917 234,84</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	13 917 400,00	13 917 400,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	284 392,06	279 375,37
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 662 705,20	2 662 705,20
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	52 737,58	52 737,58
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	5 720,01	5 016,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 100 725,63</b>	<b>1 658 945,62</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	2 999 506,90	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	2 999 506,90	0,00
kredyty i pożyczki	2 999 506,90	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 466 675,86	902 881,77
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	1 465 422,18	901 229,16
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	730 907,97	28 143,49
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	324 376,37	216 226,05
- powyżej 12 miesięcy	324 376,37	216 226,05
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365 801,06	644 899,46
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	44 336,78	11 960,16
Rozliczenia międzyokresowe	1 253,68	1 652,61
Ujemna wartość firmy	634 542,87	756 063,85
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	634 542,87	756 063,85
- krótkoterminowe	634 542,87	756 063,85
	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 13:39:38 Małgorzata Trembowska - Certum QCA 2017  
 2019-03-28 17:38:12 Tomasz Breńko - CERTUM QCA

## Rachunek zysków i strat

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
– od jednostek powiązanych	8 875 815,63	7 993 281,87
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	8 888 779,18	7 989 768,97
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-12 963,55	3 512,90
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
Amortyzacja	9 043 589,31	8 012 016,90
Zużycie materiałów i energii	1 618 696,00	1 530 569,22
Usługi obce	2 123 851,12	1 662 594,28
Podatki i opłaty, w tym:	903 532,34	775 549,19
– podatek akcyzowy	507 910,86	491 583,03
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 016 867,68	2 781 243,06
– emerytalne	780 711,12	660 946,00
Pozostałe koszty rodzajowe	269 428,26	245 756,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 020,19	109 532,12
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	-167 773,68	-18 735,03
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	215 405,31	183 725,05
Dotacje	24 089,23	80,90
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	191 316,08	183 644,15
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 823,21	94 249,20
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	783,15	27 816,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	32 040,06	66 432,64
Przychody finansowe	14 808,42	70 740,82
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	4 071,30	11 146,29
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	4 071,30	11 146,29
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Inne		
Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	11 081,71	14 416,42
– dla jednostek powiązanych	8 581,71	10 916,42
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	2 500,00	3 500,00
Podatek dochodowy	7 798,01	67 470,69
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 078,00	62 454,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	0,00	0,00
	5 720,01	5 016,69

### **Lista złożonych podpisów:**

2019-03-26 13:39:38 Małgorzata Trembowska - Certum QCA 2017  
2019-03-28 17:38:12 Tomasz Breńko - CERTUM QCA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

#### Załączony plik

Dodatkowe\_inf\_i\_objasnienia\_2018.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

brak

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	7 798,01	67 470,69
Likwidacja odpisów aktualizujących należności, które wcześniej nie stanowiły KUP Art.12 Ust.1 Pkt.4e	39 211,99	13 539,66
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	27 502,07	2 829,74
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów, w tym:	0,00	0,00
Likwidacja odpisów aktualizujących należności, które wcześniej nie stanowiły KUP Art.12 Ust.1 Pkt.4e	39 211,99	13 539,66
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	27 502,07	2 829,74
Przychody z umorzonej pożyczki rozliczane księgowo w latach (podatkowo rozliczone w momencie umorzenia) Art.12 Ust.1 Pkt.3	112 000,00	112 038,92
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	112 000,00	112 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów w tym:	0,00	0,00
Przychody z umorzonej pożyczki rozliczane księgowo w latach (podatkowo rozliczone w momencie umorzenia) Art.12 Ust.1 Pkt.3	112 000,00	112 038,92
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	112 000,00	112 000,00
Wartość umorzonej pożyczki w WFOŚiGW Art.12 Ust.1 Pkt.3	3 029,85	206 886,24
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	200 000,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów, w tym:	0,00	0,00
Wartość umorzonej pożyczki w WFOŚiGW Art.12 Ust.1 Pkt.3	3 029,85	206 886,24
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	0,00	200 000,00
Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	129 652,14	152 885,96
Amortyzacja nieodpłatnie przyjętych lub sfinansowanych z dotacji środków trwałych Art.16 Ust.1 Pkt. 63	10 313,01	35 149,60
	34 632,70	34 632,70

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36		
Koszty reprezentacji Art.16 Ust.1 Pkt.28	50 395,00	46 875,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	19 691,00	22 655,26
	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów, w tym:	129 652,14	152 885,96
Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	10 313,01	35 149,60
Amortyzacja nieodpłatnie przyjętych lub sfinansowanych z dotacji środków trwałych Art.16 Ust.1 Pkt.63	34 632,70	34 632,70
Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36		
Koszty reprezentacji Art.16 Ust.1 Pkt.28	50 395,00	46 875,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	19 691,00	22 655,26
Odpis na należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	21 820,21	27 730,65
Faktura korygująca dotycząca lat poprzednich Art.15 Ust.4	783,15	27 614,95
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	15 184,00	0,00
	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów, w tym:	21 820,21	27 730,65
Odpis na należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	783,15	27 614,95
Faktura korygująca dotycząca lat poprzednich Art.15 Ust.4	15 184,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	150,85	689,80
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	150,85	689,80
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 937,37	328 705,16
K. Podatek dochodowy	2 078,00	52 454,00

### Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 13:39:38 Małgorzata Trembowska - Certum QCA 2017  
 2019-03-28 17:38:12 Tomasz Breńko - CERTUM QCA