



INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



Sprawozdanie finansowe

Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o.
Kałdowo Wieś 82-200 Malbork

za 2016 rok

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2016 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

PRZEDSIĘBIORSTWO "NOGAT" SP. Z O.O.
82-200 MALBORK
NIP: 5792000069

Kałdowo Wieś, 12 kwietnia 2017 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **PRZEDSIĘBIORSTWO "NOGAT" SP. Z O.O.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednak w sytuacji gdyby stosowanie określonego przepisu ustawy nie pozwalały na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jednostka nie stosuje tego przepisu, a w informacji dodatkowej uzasadnia przyczyny jego niezastosowania oraz określa wpływ, jaki niezastosowanie przepisu wywarło na obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabierek

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk

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

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
1.1 Wartości niematerialne i prawne	6
1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	6
1.3 Środki trwałe w budowie	6
1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	6
1.5 Należności długoterminowe	7
1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	7
1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7
1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	7
1.9 Należności krótkoterminowe	7
1.10 Środki pieniężne	7
1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8
1.12 Kapitał własny	8
1.13 Rezerwy	8
1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	9
1.15 Fundusze specjalne	9
1.16 Ujemna wartość firmy	9
1.17 Inne rozliczenia międzyokresowe	9
1.18 Przychody i zyski	10
1.19 Koszty i straty	10
1.20 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	10
1.21 Rachunek zysków i strat	10
1.22 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	11
1.23 Zasada ustalania sposobu istotności	11
1.24 Trwała utrata wartości	11
Aktywa	12
Pasywa	14
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	15
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	16
2.1 Wartości niematerialne i prawne	16
2.1.1 Inne wartości niematerialne i prawne	16
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	16
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17
2.2.4 Środki transportu	18
2.2.5 Inne środki trwałe	18
2.3 Grunty – zmiana stanu	18
2.4 Środki trwałe w budowie	19
2.5 Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia	19
2.6 Wartość nieużywanych środków trwałych	19
2.7 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone do celów podatkowych	20
2.8 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	20
2.9 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	21
2.10 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	22
2.11 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	22

2.12 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
2.13 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	23
2.14 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23
2.15 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.16 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24
2.17 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	24
2.18 Kapitał zapasowy	24
2.19 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	25
2.20 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
2.20.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
2.20.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
2.21 Zobowiązania długoterminowe	25
2.22 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2018 – 2022 i dalszych	26
2.23 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	26
2.24 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	26
2.25 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	27
2.26 Zobowiązania warunkowe	27
2.27 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	27
2.28 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	28
2.29 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	28
2.30 Pozostałe przychody operacyjne	28
2.31 Pozostałe koszty operacyjne	28
2.32 Przychody finansowe	28
2.33 Koszty finansowe	28
2.34 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	30
2.35 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	31
2.36 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	31
2.37 Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora	31
2.38 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	32
2.39 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	32
2.40 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	32
2.41 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	32
2.42 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	32
2.43 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	33
2.44 Informacja o działalności zaniechanej	33
2.45 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktyw trwałych	33
2.46 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	33
2.47 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	33
2.48 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	33
2.49 Informacje w zakresie zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego	34
2.50 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	34
2.51 Inne istotne informacje	34

Spis tabel

35

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o. z siedzibą w Kałdowie Wsi 82-200 Malbork zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z umową spółki głównym przedmiotem działalności jest:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 37.0
- badania i analizy techniczne PKD 71.2
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów PKD 38.2

Główny Urząd Statystyczny klasyfikuje działalność spółki w podziale na:

Działalność podstawowa jednostki - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 2007 37.00.Z

Działalność pomocnicza jednostki - Pozostałe badania i analizy techniczne PKD 2007 71.20.B

Nr Regon 192792756 Nr NIP 579-20-00-069

Właściwy Sąd Rejestrowy:

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Wpis do KRS –Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000162098

Data wpisu: 20 maja 2003 roku

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu – Wojciech Zegarek

Wiceprezes Zarządu – Adam Janowczyk

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, będący jednocześnie rokiem kalendarzowym, rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2016 i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy trwający od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku. Bieżący okres sprawozdawczy trwający od stycznia do grudnia 2016 roku prezentowany jest w porównaniu z rokiem poprzednim trwającym od stycznia do grudnia 2015 roku.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za 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.

Przyjęty poziom istotności wynosi 1% przychodów ze sprzedaży za ostatni rok obrotowy.

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

Występujące w spółce wartości niematerialne i prawne to głównie programy komputerowe. Amortyzowane są one metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej ich użyteczności – przyjętej na okres 2 lat.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. w miesiącu wprowadzenia jednorazowo ujmowane są w koszty amortyzacji.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 500 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

Śkładniki majątku o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki o wartości od 500,00 zł. do 3.500,00 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wprowadzenia do użytkowania, pozostałe o wartości poniżej 500,00 złotych traktowane są jak materiały i odpisywane bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. umarzane są metoda liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe amortyzowane są według stawek wynikających z ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe przyjęte aportem stanowią używane środki trwałe, dlatego dla nich wyznaczone są indywidualne stawki amortyzacji: grupa 1 stawki w przedziale od 5,0 % do 9%, dla grupy 2 stawki w przedziale od 5,0% do 10%.

Grunty, za wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów nie są amortyzowane. Spółka przyjęła stawki dla amortyzacji praw wieczystego użytkowania gruntów w przedziale od 1,01 % do 1,10 %, w zależności do okresu, na który zostały one przyznane.

Na początku każdego roku obrotowego następuje weryfikacja przyjętych stawek amortyzacyjnych przez powołany zespół weryfikacyjny.

Spółka w pozycji tej ujmuje również nasadzenia wieloletnie, które nie są amortyzowane.

1.3 Środki trwałe w budowie

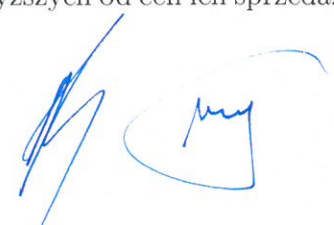
Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.



Spółka zalicza do tej grupy jako zaliczki na dostawy- wpłacone kwoty na poczet dostaw dotyczących roku przyszłego, w tym również na prenumeraty.

1.5 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży wynikających z umowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe to grunty, które spółka ujmuje w cenie (wartości) rynkowej. Spółka dokonuje ich wyceny przez rzeczoznawcę nie rzadziej niż raz na 5 lat, z zachowaniem zasady istotności wyznaczonej w polityce rachunkowości.

1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej spółka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe dla rozliczeń powyżej 12 miesięcy.

1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

Ewidencję materiałów zużywanych w procesie technologicznym i w pracach eksploatacyjnych prowadzi się metodą ilościowo-wartościową. Przyjęto, że rozchód następuje metodą Fifo- art.34.4 pkt.2 ustawy o rachunkowości tj. w kolejności od tych zapasów, które spółka pierwsze nabyła. Pozostałe materiały eksploatacyjne i na potrzeby administracyjno-gospodarcze kupowane są na bieżąco, bez potrzeby ich magazynowania, a wartość odnosi się bezpośrednio w koszty. Koszty roku obrotowego koryguje się o wartość stanu tych materiałów wykazanych na dzień bilansowy, a wynikający z przeprowadzonej inwentaryzacji drogą spisu na natury.

1.9 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.10 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Spółka nie posiada rachunku dewizowego ani kasy dewizowej.

1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych. W pozycji tej ujmowane są koszty rozliczane w czasie głównie ubezpieczenia majątku, licencje i abonamenty, usługi dotyczące różnych okresów sprawozdawczych.

Jednostka nie rozlicza w czasie kosztów, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego.

Spółka przyjęła zasadę rozliczania w czasie (przez okres 2 lat) remontów kapitałnych stanowiących co najmniej 50% wartości środków trwałych -dotyczy to jedynie nakładów powyżej 100 tys. zł. W 2016 roku nie wystąpiły w jednostce takie pozycje kosztów remontów.

Spółka w pozycji tej prezentuje nienotyfikowane odsetki od depozytów/lokat terminowych wycenianych na moment bilansowy.

1.12 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy przekształceniu Spółki Wodnościekowej "Nogat" w trybie art. 55" KC jako zorganizowane przedsiębiorstwo. Również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych.

Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub nie pokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

1.13 Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- skutki toczących się postępowań sądowych i odwoławczych
- zobowiązania pewne, ciężące na jednostce wynikające z przeszłych zdarzeń

Rezerwy na przyszłe świadczenia tworzone są w oparciu o własne szacunki bądź na podstawie wyceny rzeczoznawców.

Prezentowane w bilansie w pozycji rezerwy rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) ustalane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do rezerw zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- naliczone koszty dotyczące bieżącego roku
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe
- rezerwy na nagrody jubileuszowe



Spółka co roku wycenia rezerwy na zobowiązania pracownicze zgodnie z MSR 19 „rezerwy na świadczenia pracownicze” metodą aktuarialną.

1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka posiada kwoty zatrzymane w postaci zobowiązań z tytułu wniesionych w gotówce zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umów m.in. na roboty budowlano-montażowe. Ze względu na wymagalność ich zwrotu (tj. po okresie rękojmi) dzielone są na krótko i długoterminowe.

1.15 Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej. W spółce tworzony jest Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych.

1.16 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33

1.17 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez jej kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny

- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym emerytalnych.

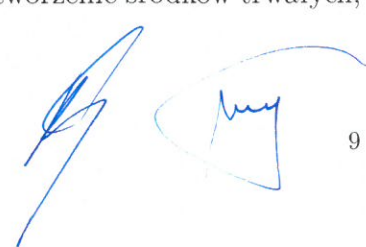
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują one w szczególności:

1. Otrzymane aportem nierozliczone salda umorzonych pożyczek i otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, rozliczane w czasie (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) bilansowo, jako średnioważony okres wartości rynkowej przyjętych aportem sfinansowanych z dotacji środków trwałych oraz okresu ich ekonomicznej użyteczności

2. Ujemna wartość firmy o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11. rozliczana jest jako średnioważony okres wartości rynkowej przyjętych aportem poszczególnych grup środków trwałych oraz okresu ich ekonomicznej użyteczności

3. Wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

4. Środki pieniężne/dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia/wytworzenie środków trwałych,



1.18 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według zatwierdzonych taryf/cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.19 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt działalności operacyjnej, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji własnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.20 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Spółka nie tworzy rezerw i aktywa na odroczony podatek dochodowy.

W pozycji tej wykazywany jest bieżący podatek dochodowy od osób prawnych.

1.21 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży obejmują głównie przychody z oczyszczania ścieków oraz z wykonywanych na zewnątrz usług badań laboratoryjnych ścieków. Pozostałe przychody dotyczą najmu pomieszczeń i placów składowych.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i dla potrzeb wewnętrznej analizy według miejsc ich powstawania (rodzajów prowadzonej działalności) na kontach zespołu „5”.



1.22 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Jednostka tworzy ww. rezerwy w sytuacji, gdy łącznie są one istotne i wpływają na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy.

Rezerwy pracownicze wyceniane są przez aktuariusza.

Spółka decyzją Zarządu odstąpiła od naliczania rezerw na odprawy pośmiertne, w związku z małym prawdopodobieństwem ich wystąpienia i przyjętym progiem istotności.

1.23 Zasada ustalania sposobu istotności

Na podstawie art.54 zgodnie z polityką rachunkowości ustalono próg istotności na poziomie 1% przychodów ze sprzedaży za ostatni rok obrotowy.

1.24 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.



Aktywa

	31.12.2016	31.12.2015	Noty
A. Aktywa trwałe	21 207 963,74	22 964 164,62	
I. Wartości niematerialne i prawne	6 567,14	3 890,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	2.1
2. Wartość firmy	-	-	2.1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 567,14	3 890,00	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 115 601,81	22 875 784,70	
1. Środki trwałe	20 725 515,39	22 653 798,59	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	257 959,51	253 605,60	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 771 795,42	16 060 151,16	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 627 241,51	6 258 754,39	2.2
d) środki transportu	-	-	2.2
e) inne środki trwałe	68 518,95	81 287,44	2.2
2. Środki trwałe w budowie	390 086,42	221 986,11	2.4, 2.5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
III. Należności długoterminowe	6 174,00	6 791,40	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	2.8
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2.8
3. Od pozostałych jednostek	6 174,00	6 791,40	2.8
IV. Inwestycje długoterminowe	77 184,00	77 184,00	
1. Nieruchomości	77 184,00	77 184,00	2.9, 2.10
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	2.9
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2.9
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2.9
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 436,79	514,52	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	2.20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 436,79	514,52	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zaberek

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kałdowo Wieś, 12 kwietnia 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janewczyk mgr inż. Wojciech Zegarek

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

Aktywa

	31.12.2016	31.12.2015	Noty
B. Aktywa obrotowe	4 780 437,90	3 372 882,40	
I. Zapasy	74 082,65	63 462,76	
1. Materiały	66 894,71	60 462,37	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	-	-	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 187,94	3 000,39	
II. Należności krótkoterminowe	1 119 545,51	1 118 886,14	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	2.13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2.13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	1 119 545,51	1 118 886,14	2.13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 002 856,11	836 578,03	
- do 12 miesięcy	1 002 856,11	836 578,03	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101 688,00	264 206,71	2.14
c) inne	15 001,40	18 101,40	2.15
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	2.15
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 573 174,05	2 182 841,64	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 573 174,05	2 182 841,64	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 573 174,05	2 182 841,64	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 573 174,05	2 182 841,64	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 635,69	7 691,86	2.16
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	
D. Udziały (akcje) własne	-	-	
Aktywa razem	25 988 401,64	26 337 047,02	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabierka

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kałdowo Wieś, 12 kwietnia 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk

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

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

Pasywa

	31.12.2016	31.12.2015	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	15 454 096,75	15 019 681,53	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 306 000,00	13 306 000,00	2.17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 713 681,53	2 055 012,60	2.18
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	434 415,22	- 341 331,07	2.41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 534 304,89	11 317 365,49	
I. Rezerwy na zobowiązania	803 623,55	813 204,46	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	2.20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	658 994,55	680 512,46	2.19
– długoterminowa	480 615,45	526 121,21	
– krótkoterminowa	178 379,10	154 391,25	
3. Pozostałe rezerwy	144 629,00	132 692,00	2.19
– długoterminowe	144 629,00	118 248,00	
– krótkoterminowe	-	14 444,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	447 060,94	1 089 791,84	2.21, 2.22
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	447 060,94	1 089 791,84	
a) kredyty i pożyczki	437 500,00	875 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	9 560,94	214 791,84	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 193 776,40	914 553,78	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	2.23
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	2.23
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 173 638,91	891 985,09	
a) kredyty i pożyczki	439 122,17	439 686,18	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 049,40	220 007,03	2.23
– do 12 miesięcy	272 049,40	220 007,03	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	218 548,09	225 741,08	2.27
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	
i) inne	243 919,25	6 550,80	
4. Fundusze specjalne	20 137,49	22 568,69	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 089 844,00	8 499 815,41	2.28
1. Ujemna wartość firmy	186 052,82	227 919,74	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 903 791,18	8 271 895,67	
– długoterminowe	7 186 650,09	7 519 966,62	
– krótkoterminowe	717 141,09	751 929,05	
Pasywa razem	25 988 401,64	26 337 047,02	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabierek

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kałdowo Wleś, 12 kwietnia 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk

PREZES ZARZĄDU

mgr Andrzej Wojciech Zegarek

Data i podpis osoby kierującej organem wieloosobowym wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	31.12.2016	31.12.2015	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 606 689,26	7 252 472,70	
– od jednostek powiązanych	-	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 574 174,61	7 264 594,11	2.29
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	7 574 174,61	7 264 594,11	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	32 286,24	-12 578,19	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	228,41	456,78	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	228,41	456,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 839 323,43	7 274 291,82	
Koszty w układzie rodzajowym	7 839 323,43	7 274 291,82	
I. Amortyzacja	2 340 170,90	1 943 034,96	
II. Zużycie materiałów i energii	1 001 800,68	1 074 868,40	
III. Usługi obce	1 533 865,14	1 546 552,64	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	835 565,51	754 241,71	
– podatek akcyzowy	-	-	
– pozostałe podatki i opłaty	835 565,51	754 241,71	
V. Wynagrodzenia	1 607 483,09	1 463 282,58	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	395 382,44	371 424,73	
– emerytalne	-	-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	125 055,67	120 886,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-232 634,17	-21 819,12	
D. Pozostałe przychody operacyjne	788 700,66	848 297,38	2.30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	526,61	-	
II. Dotacje	647 891,56	474 420,44	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	140 282,49	373 876,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	68 751,11	1 164 207,50	2.31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	976 253,36	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 625,70	59 656,77	
III. Inne koszty operacyjne	67 125,41	128 297,37	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	487 315,38	-337 729,24	
G. Przychody finansowe	62 067,98	51 620,34	2.32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
II. Odsetki, w tym:	31 531,17	29 155,01	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	31 531,17	29 155,01	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	30 536,81	22 465,33	
H. Koszty finansowe	35 505,14	55 222,17	2.33
I. Odsetki, w tym:	35 505,14	55 222,17	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
– dla pozostałych jednostek	35 505,14	55 222,17	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	-	-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	513 878,22	-341 331,07	
J. Podatek dochodowy	79 463,00	-	2.34
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	434 415,22	-341 331,07	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabierek

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kałdowo Wieś, 12 kwietnia 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk mgr inż. Wojciech Zegarek

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	38 463,00	6 522,12	-	44 985,12
Umorzenie / amortyzacja	34 573,00	3 844,98	-	38 417,98
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	3 890,00	2 677,14	-	6 567,14

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.2, 2.3 i 2.4.

Tabela 2.2: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	6 000,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	274 237,22	6 000,00	-	280 237,22
Umorzenie / amortyzacja	20 631,62	1 646,09	-	22 277,71
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	253 605,60	4 353,91	-	257 959,51

Wykaz gruntów własnych znajdujących się w ewidencji bilansowej (wartość brutto):

-Działki o numerach 101/1,101/2, 101/3,108,109 wartość 3 000,00zł

KW Nr GD1M/00000658/6

KW Nr GD1M/00009747/0

Wykaz praw wieczystego użytkowania gruntów znajdujących się w ewidencji bilansowej (wartość brutto):

- Działki na –oczyszczalni ścieków Kałdowo Wieś
KW Nr GD1M/00031415/7 wartość 120 808,80 zł.
- Działka nr 14/5 Nowy Staw
KW Nr GD1M/00026583/7 wartość 12 000,00 zł.
- Działka nr 15/4 Przepompownia Malbork ul. Parkowa
KW Nr GD1M/00025770/8 wartość 18 572,94 zł.

W pozycji tej spółka prezentuje również nasadzenia wieloletnie drzew i krzewów strefy ochronnej i terenu oczyszczalni. Łączna wartość nakładów na 31-12-2016 roku wynosi 125 855,48zł.

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7.

Tabela 2.5: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	13 670,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.6: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	29 006 258,52	13 670,00	-	29 019 928,52
Umorzenie / amortyzacja	12 946 107,36	1 302 025,74	-	14 248 133,10
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	16 060 151,16	-1 288 355,74	-	14 771 795,42

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10.

Tabela 2.8: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	373 663,38	-	-	-	-
Zmniejszenia	26 099,73	-	-	-	-

Tabela 2.9: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Do głównych nakładów na zakup/modernizację środków trwałych dotyczących urządzeń technicznych i maszyn należą:

- zakup pompy do ścieków WILO w wysokości 74 758,22 zł.
- zakup 3 szt. mieszadeł zatapialnych Flygt w wysokości 53 767,00 zł
- zakup 3 szt. mieszadeł zatapialnych Redor w wysokości 72 000,00 zł



Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	10 595 936,49	373 663,38	26 099,73	10 943 500,14
Umorzenie / amortyzacja	4 337 182,10	1 002 008,70	22 932,17	5 316 258,63
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	6 258 754,39	- 628 345,32	3 167,56	5 627 241,51

- zakup pompy zatapialnej Flygt w wysokości 11 233,00 zł.
- zakup serwera z oprogramowaniem w wysokości 11 194,15 zł.
- zakup urządzenia Sampler Avalanche w wysokości 30 070,00 zł.
- zakup filtra węglowego w wysokości 16 580,40 zł.
- modernizacja sterowania przepompowni Nowy Staw w wysokości 31 850,00 zł
Zmniejszenia dotyczą głównie likwidacji wyeksploatowanego, umorzonego przenośnika hydraulicznego skratek PH-200 w wysokości 20 300,00zł.

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13.

Tabela 2.11: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.12: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	139 559,00	-	-	139 559,00
Umorzenie / amortyzacja	139 559,00	-	-	139 559,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16.

Tabela 2.14: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	17 876,90	-	-	-	-
Zmniejszenia	5 221,00	-	-	-	-

2.3 Grunty – zmiana stanu

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.17.



Tabela 2.15: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.16: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	426 781,33	17 876,90	5 221,00	439 437,23
Umorzenie / amortyzacja	345 493,89	30 645,39	5 221,00	370 918,28
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	81 287,44	-12 768,49	0,00	68 518,95

Tabela 2.17: Grunty – zmiana stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2015		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2016	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
GD1M/00025770/8	0.490	16 415,65	-	-	-	187,59	0.490	16 228,06
GD1M/00031415/7	7.210	103 976,07	-	-	-	1 328,90	7.210	102 647,17
GD1M/00026583/7	0.100	10 358,40	-	-	-	129,60	0.100	10 228,80
GD1M/00000658/6	0.450	1 500,00	-	-	-	-	0.450	1 500,00
GD1M/00009747/0	0.380	1 500,00	-	-	-	-	0.380	1 500,00
Nasadzona wieloletnie	-	119 855,48	-	6 000,00	-	-	0.000	125 855,48
Ogółem grunty	8.630	253 605,60	0.000	6 000,00	0.000	1 646,09	8.630	257 959,51
w tym w użytkowaniu wieczystym	-	130 750,12	-	-	-	1 646,09	0.000	129 104,03

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	221 986,11	168 100,31	-	390 086,42
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	221 986,11	168 100,31	-	390 086,42

Spółka poniosła w 2016 roku nakłady na zwiększenie środków trwałych w budowie w wysokości 168 100,31 zł.

Na dzień 31-12-2016 roku główne zadania realizowane przez jednostkę to:

- Modernizacja zasilania energetycznego przepompowni Parkowa -łączna wartość nakładów wyniosła -347 524,93zł.
- Modernizacja zasilania energetycznego Oczyszczalnia -łączna wartość nakładów wyniosła -29 800,00 zł.
- Modernizacja zasilania przepompowni Nowy Staw -łączna wartość nakładów wyniosła -3 300,00 zł.
- Modernizacja oczyszczalni ścieków Faza III i IV -łączna wartość nakładów wyniosła -2 500,00 zł
- Modernizacja instalacji grzewczej budynku administrac-warsztatowego -łączna wartość nakładów -5 000,00 zł.
- Budowa środka trwałego suwnica na zbiorniku retencyjnym -łączna wartość nakładów wyniosła -1 961,49 zł.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie zostały poniesione w formie nakładów sfinansowanych z własnych środków.

2.5 Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.19.

2.6 Wartość nieużywanych środków trwałych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.20.

Spółka nie posiada nieużywanych środków trwałych będących w ewidencji bilansowej.

Tabela 2.19: Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Koszty wytworzenia, w tym:	221 986,11	168 100,31	-	390 086,42
- Odsetki	-	-	-	-
- Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
- Pozostałe	221 986,11	168 100,31	-	390 086,42
- Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

Tabela 2.20: Wartość nieużywanych środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych	Wartość
1. Środki trwałe	-
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c) Urządzenia techniczne i maszyny	-
d) Środki transportu	-
e) Inne środki trwałe	-
2. Środki trwałe w budowie	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	-

Posiada natomiast w ewidencji pozabilansowej przejęte aportem środki trwałe – Siedlisko w Czerwonych Stogach o wartości 51 134,20 zł., które zgodnie z art. 3.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości nie spowoduje w przyszłości wpływu do jednostki korzyści ekonomicznych oraz nie są użytkowane przez jednostkę. Dodatkowo powodują wydatki na ich zabezpieczenie, a w przyszłości na wyburzenie. Do spółki należy 2/3 ww. nieruchomości. Pozostała 1/3 część siedliska użytkowana jest przez zamieszkałą tam rodzinę.

2.7 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane do celów podatkowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane do celów podatkowych

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
najem	-	12 000,00	-	12 000,00
dzierżawa	-	121,00	-	121,00
leasing operacyjny	-	-	-	-
	-	-	-	-

Spółka zgodnie z umową z dnia z dnia 17-02-2016r. wzięła w najem wielofunkcyjne urządzenie kopiujące Konica Minolta na okres 48 miesięcy.

Wcześniejsza umowa najmu podobnego urządzenia kopiującego zawarta w 2012 roku wygasła zgodnie z terminem, na który została podpisana.

Ponadto spółka dzierżawi 1 szt. urządzenia do wody pitnej dla pracowników.

Spółka nie otrzymała danych dotyczących wartości środków trwałych za rok 2015, prezentuje jedynie dane uzyskane w bieżącym roku.

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umowy leasingu.

2.8 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.22 i 2.23.

Tabela 2.22: Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2015	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan odpisów na 31.12.2016
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	0,00
- z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	0,00
- z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	-	-	-	0,00
- z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	0,00

Tabela 2.23: Struktura odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Od jednostek powiązanych	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Od pozostałych jednostek
Należności długoterminowe brutto	-	-	6 174,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	6 174,00

Należności długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą 6 174,00 zł. – jest to wartość należności związana ze spłatą kwot zapłaconych przez spółkę, w związku z wyłączeniem rodzin ze strefy ochronnej oczyszczalni, których spłata zgodnie z aktem notarialnym została rozłożona na okres 30 lat. Rata przypadająca do spłaty w 2017 roku prezentowana jest w należnościach krótkoterminowych w wysokości 617,40 zł.

W roku 2016 nie było potrzeby tworzenia odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

2.9 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	77 184,00	-	-	-	77 184,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	0,00
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2016	77 184,00	-	-	-	77 184,00

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą wartości 2/3 gruntów- siedliska w Czerwonych Stogach (KW GD1M/00000672/0) wycenionych w cenie rynkowej na kwotę 77 184,00 zł. Od 2009 roku grunty te wykazywane są w bilansie jako inwestycje, zgodnie z oczekiwaniami wpływu korzyści ekonomicznych do spółki- ich sprzedaż. Grunty te nie są użytkowane przez jednostkę.

Na podstawie sporządzonej w 2016 roku wyceny wartość nieruchomości wynosi 126 222,66 zł. Jednostka zgodnie z zasadą ostrożności pozostawiła wartość inwestycji na poziomie wyceny z 2010 roku, w związku z brakiem pewności co do osiągnięcia korzyści finansowych z nieruchomości.

2.10 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 31.12.2015	77 184,00	-	77 184,00
Odpisy aktualizujące			-
Stan na 31.12.2015 po odpisach			77 184,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	0,00
- nabycie	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego			-
Stan na koniec roku	77 184,00	-	77 184,00

2.11 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016	Opis
77 184,00	-	-	77 184,00	wycena rzeczoznawcy, operat szacunkowy z dnia 16-02-2010 roku

Zgodnie z polityką rachunkowości spółka co 5 lat dokonuje wyceny inwestycji przez rzeczoznawcę.

2.12 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2016
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	72 118,38	1 625,70	67 476,19	-	6 267,89
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	72 118,38	1 625,70	67 476,19	-	6 267,89

W 2016 roku spółka utworzyła odpis na należności według zgłoszonych wierzytelności przez PWiK w Malborku na kwotę brutto 1 055,80 zł. oraz na należności przeterminowane, niezapłacone przez kontrahenta w wysokości 569,90zł. W 2016 roku spółka wykorzystwała utworzony odpis aktualizujący na wierzytelności dotyczące:

- kontrahentów PWiK, w związku z ich bezskuteczną egzekucją w kwocie 7 819,42 zł.
- wyroku sądowego sygn. akt V GC 191/16 z dnia 09-12-2016 w kwocie 59 656,77 zł.

2.13 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek

Należności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	do roku	powyżej roku	odsetki	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	1 002 856,10	-	569,91	1 055,80	4 642,19	-	1 009 124,00
Odpis aktualizujący	-	-	569,90	1 055,80	4 642,19	-	6 267,89
Netto w bilansie	1 002 856,10	-	0,01	0,00	0,00	-	1 002 856,11

2.14 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2016
podatek dochodowy od osób prawnych CIT	93 291,00	-	17 346,00	-	75 945,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku Vat	162 858,00	-	156 084,00	-	6 774,00
Podatek vat naliczony do przeniesienia	8 050,71	10 918,29	-	-	18 969,00
Podatki lokalne	7,00	-	7,00	-	0,00
Razem	264 206,71	10 918,29	173 437,00	-	101 688,00

2.15 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Inne należności	18 101,40	-	3 100,00	15 001,40
Pobrane kaucje	34,00	-	-	34,00
Rata spłaty należności długoterminowej dot. wywłaszczenia	617,40	-	-	617,40
Należności z tytułu spłaty pożyczki z ZFSS	17 450,00	-	3 100,00	14 350,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	18 101,40	-	3 100,00	15 001,40

2.16 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne (abonamenty, ubezpieczenia)	3 318,91	12 164,97	3 318,91	12 164,97
Naliczone odsetki nienotyfikowane	4 372,95	2 724,19	5 626,42	1 470,72
Razem	7 691,86	14 889,16	8 945,33	13 635,69

2.17 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: zwykłych	z tego: uprzywilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
Gmina Miejska Malbork	13306	13306	-	100.00%	13 306 000,00
Razem	13306	13306	0	100 %	13 306 000,00

2.18 Kapitał zapasowy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	2 055 012,60
Zwiększenia:	-
- z zysku z lat poprzednich	-
- z agio	-
- z dopłat	-
- inne	-
Zmniejszenia:	341 331,07
- pokrycie straty	341 331,07
- z zysku z lat poprzednich	-
- zwrot dopłat	-
- dywidendy	-
- inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2016	1 713 681,53

Zgodnie z uchwałą Nr 4/2016 z dnia 20-05-2016 roku Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników postanowiono pokryć w całości stratę bilansową za rok 2015 w kwocie 341 331,07 zł. z kapitału zapasowego spółki.

2.19 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2016
Długoterminowe	644 369,21	26 381,00	45 505,76	-	625 244,45
- na świadczenia emerytalne	526 121,21	-	45 505,76	-	480 615,45
- na pozostałe koszty	118 248,00	26 381,00	-	-	144 629,00
Krótkoterminowe	168 835,25	23 987,85	-	14 444,00	178 379,10
- na świadczenia emerytalne	154 391,25	23 987,85	-	-	178 379,10
- na pozostałe koszty	14 444,00	-	-	14 444,00	0,00
Razem	813 204,46	50 368,85	45 505,76	14 444,00	803 623,55

W pozycji świadczenia emerytalne spółka prezentuje:

- rezerwę na niewykorzystane urlopy z narzutami w wysokości 53 388,40 zł

- rezerwę na premię regulaminową z narzutami w wysokości 4 910,80 zł.

- rezerwę na odprawy emerytalno-rentowe w wysokości 177 657,89 zł.

- rezerwę na nagrody jubileuszowe w wysokości 423 037,46 zł.

Rezerwy na pozostałe koszty dotyczą:

- kosztów wywłaszczenia / wykupu 1/3 nieruchomości siedliskowej Czerwone Stogi (zwiększenie), zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z 2016 roku w wysokości 144 629,00 zł.

W 2016 roku Decyzją nr WFOS-504(1/2016) z dnia 29 kwietnia 2016 roku WFOS i GW w Gdańsku umorzył naliczone odsetki od kwoty podlegającej zwrotowi dotyczącej korekty finansowej projektu POLiS w wysokości 14 444,00 zł. Tym samym rozwiązano w przychody finansowe utworzoną na te koszty rezerwę.

Rezerwy wykazywane są w bilansie w podziale na długo i krótkoterminowe.

2.20 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.20.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zgodnie z art. 37.10 spółka odstąpiła od ustalania rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2.20.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zgodnie z art. 37.10 spółka odstąpiła od ustalania aktywów tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2.21 Zobowiązania długoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia zaciągnięcie	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Zmniejszenia spłata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Stan na 31.12.2016
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 089 791,84	-	-	642 730,90	-	447 060,94
- kredyty i pożyczki	875 000,00	-	-	437 500,00	-	437 500,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
- inne	214 791,84	-	-	205 230,90	-	9 560,94
Razem	1 089 791,84	-	-	642 730,90	-	447 060,94

Spółka posiada zobowiązanie kredytowe długoterminowe przypadające do spłaty na 30-12-2018 roku w wysokości 437 500,00 zł. Jest to ostatnia rata zaciągniętego kredytu inwestycyjnego w BOS S.A o/Gdańsk.

W pozycji inne zobowiązania prezentowane jest zabezpieczenie należytego wykonania umów wpłacone w gotówce przez Wykonawców na wykonanie usług, wymagalne do 2020 roku.

2.22 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2018 – 2022 i dalszych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2018 – 2022 i dalszych

	Spłata przypadająca na lata					późniejsze lata	Razem
	2018	2019	2020	2021	2022		
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	440 138,35	-	6 922,59	-	-	-	447 060,94
- kredyty i pożyczki	437 500,00	-	-	-	-	-	437 500,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	2 638,35	-	6 922,59	-	-	-	9 560,94
Razem	440 138,35	-	6 922,59	-	-	-	447 060,94

2.23 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2016
Do 90 dni	-	-	272 049,32	272 049,32
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	0,08	0,08
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	272 049,40	272 049,40

2.24 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
Umowa na dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-324/12-00 WFOS i GW weksel własny in blanco z deklaracją wekslową		11 372 577,36
Umowa kredytowa BOS SA weksel własny in blanco z deklaracją wekslową		875 000,00
Razem		12 247 577,36

Zobowiązanie wekslowe dotyczące projektu UE POIiS wystawione na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku staje się wymagalne do końca okresu trwałości projektu tj. przez 5 lat od otrzymanej płatności końcowej.

Termin zobowiązania wekslowego dotyczącego otrzymanej dotacji upływa z dniem 12 maja 2021 r.

Zobowiązanie wekslowe wobec BOS S.A. z tytułu umowy kredytowej prezentowane jest w wysokości bieżącego zobowiązania kredytowego i upływa z dniem spłaty ostatniej raty kapitału tj. 30 grudnia 2018 roku.

2.25 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Wyszczególnienie	Zobowiązania	Zabezpieczenia	w tym na aktywach Beneficjent, sposób zabezpieczenia - dowód trwałych
Hipoteka	3 500 000,00	-	3 500 000,00 BOS S.A. -zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego
Zastaw, w tym:	-	-	-
- rejestrowy	-	-	-
- skarbowy	-	-	-
Weksle w tym:	-	-	-
- in blanco	-	-	-
Kaucja i wadia	-	-	-
Razem	3 500 000,00	-	3 500 000,00

Ustanowiona hipoteka umowna zwykła na majątku -wpis do Księgi Wieczystej GD1M/00031415/7 dział IV w 2010 roku na rzecz Banku Ochrony Środowiska S.A Warszawa.

2.26 Zobowiązania warunkowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Uwagi - charakter i formy zabezpieczeń
Gwarancje i poręczenia w tym:	-	-	
- za jednostki powiązane lub stowarzyszone	-	-	
Indos weksli w tym:	-	-	
- wystawione przez jednostki powiązane lub stowarzyszone	-	-	
Gwarancje w okresie rękojmi (kaucje i wadia)	-	-	
Zawarte lecz nie wykonane umowy w tym:	-	-	
- z jednostkami powiązanymi lub stowarzyszonymi	-	-	
Inne	119 119,38	-	Decyzja z dnia 24-02-2016 umorzenie zobowiązania warunkowego
Razem	119 119,38	-	

Pomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska Decyzją z dnia 24 lutego 2016 roku zmniejszył spółce kare pieniężną za przekroczenie warunków korzystania ze środowiska określonych w pozwoleniu wodnoprawnym do wysokości jej naliczenia tj 119 119,38 zł., w związku z terminowym zrealizowaniem przedsięwzięcia rozbudowy oczyszczalni ścieków.

2.27 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016
1	Podatek PIT-4 za 12/2016	24 807,00
2	Urząd Marszałkowski opłata za wprowadzanie scieków do wód opłata za 2016	114 801,00
3	Urząd Gminy opłata za śmieci za 12/2016	2 092,80
4	Opłata na PFRON za 12/2016	2 473,00
5	Składki ZUS za 12/2016	74 374,29
	Razem	218 548,09

2.28 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.42 i 2.43.

Tabela 2.42: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016
	-
Razem	-

Tabela 2.43: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Ujemna wartość firmy	186 052,82
Dotacja POIS -saldo na 31-12-2016 zadanie A	1 950 491,08
Dotacja POIS -saldo na 31-12-2016 zadanie B-H	5 430 477,73
Rozliczenia salda umorzonych kredytów/pożyczek dot aportu	468 724,08
Dotacja fundusz prewencyjny Warta	3 294,03
Dopłaty do odsetek WFOSiGW Gdańsk	50 804,26
Razem	8 089 844,00

W spółce nie występują umowy o charakterze niezakończonych umów budowlanych.

2.29 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.44.

2.30 Pozostałe przychody operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.45.

2.31 Pozostałe koszty operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.46.

2.32 Przychody finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.47.

2.33 Koszty finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.48.



Tabela 2.44: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Kraj	Za rok 2015			Kraj	Za rok 2016		
		Unia	Eksport	Razem		Unia	Eksport	Razem
Oczyszczanie ścieków PWiK w Malborku	5 927 011,24	-	-	5 927 011,24	6 094 127,53	-	-	6 094 127,53
Oczyszczanie ścieków Cukrownia Malbork	254 023,86	-	-	254 023,86	392 723,36	-	-	392 723,36
Oczyszczanie ścieków CWŻ	805 636,46	-	-	805 636,46	826 112,54	-	-	826 112,54
Oczyszczanie ścieków Gajewo	4 958,90	-	-	4 958,90	7 150,69	-	-	7 150,69
Oczyszczanie ścieków Tragamin	43 837,39	-	-	43 837,39	41 188,01	-	-	41 188,01
Oczyszczanie ścieków Kościelecki	80 812,56	-	-	80 812,56	71 649,96	-	-	71 649,96
Oczyszczanie ścieków beczki	64 260,25	-	-	64 260,25	58 132,82	-	-	58 132,82
Oplaty dodatkowe za ścieki	30 998,49	-	-	30 998,49	38 710,24	-	-	38 710,24
Przychody z badań laboratoryjnych ścieków	49 838,00	-	-	49 838,00	40 496,00	-	-	40 496,00
Pozostała sprzedaż	3 216,96	-	-	3 216,96	3 883,46	-	-	3 883,46
Razem	7 264 594,11	-	-	7 264 594,11	7 574 174,61	-	-	7 574 174,61

Tabela 2.45: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Odpis w przychody dotacji rozliczanej od amortyzacji środków trwałych nia finansowanych	231 499,96	632 854,16
Rozliczane w czasie saldo dotacji/uomrzonych pożyczek przekazanych aportem	83 205,18	83 205,36
Otrzymana dotacja POLiS do likwidacji złóż	242 920,48	15 037,40
Rozliczana w czasie ujemna wartość firmy	202 839,09	41 866,92
Przychody refakturowane	87 329,77	4 913,60
Pozostałe przychody operacyjne	408,94	3 944,17
Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wpłata	93,96	-
Otrzymane odszkodowania	-	6 352,44
Zysk z likwidacji/sprzedaży środków trwałych	-	526,61
Razem	848 297,38	788 700,66

Tabela 2.46: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Darowizny	47 381,30	22 793,47
Odpisy aktualizacyjne należności	59 656,77	1 625,70
Koszty zaniechanych inwestycji	714,00	-
Strata ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych	976 253,36	-
Pozostałe koszty operacyjne	80 202,07	747,50
Rezerwa na wywłaszczenie 1/3 siedliska	-	26 381,00
Koszty zastępstwa procesowego	-	10 851,00
Koszty naprawy pokryte odszkodowaniem	-	6 352,44
Razem	1 164 207,50	68 751,11

Tabela 2.47: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Odsetki uzyskane z rachunków bankowych/lokat	27 526,59	31 531,17
Dopłaty WFOSiGW do odsetek od kredytu BOS	22 465,33	16 092,81
Wycena depozytu na moment bilansowy	1 628,42	-
Rozwiązanie rezerwy -umorzenie odsetek WFO-SiGW	-	14 444,00
Razem	51 620,34	62 067,98

Tabela 2.48: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Odsetki od kredytu	48 663,90	35 504,40
Rezerwa na odsetki od korekty finansowej POIiS	6 558,00	-
Pozostałe odsetki	0,27	0,74
Razem	55 222,17	35 505,14

2.34 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.49: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
Wynik finansowy - bilansowy brutto za rok obrotowy	513 878,22
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	819 694,08
Rozliczenie w czasie salda dotacji/umorzonych pożyczek przekazanych aportem, ujemna wartość firmy	129 814,44
Zmiana stanu produktów	32 286,24
Odpis dotacji POIiS równolegle do amortyzacji	628 112,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty finansowe	14 444,00
Dotacja otrzymana z UE POIS (przychód zwolniony art 17.1 pkt 53)	15 037,40
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 418,91
Faktura korygująca dotycząca oczyszczania ścieków	82,74
Nie wpłacona dopłata do odsetek od kredytu przez WFOS i GW	1 336,17
Przychody podatkowe nieujęte w księgach rachunkowych a wpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	3 419,77
Odsetki wpłacone od wycenionej lokaty terminowej	1 628,42
Wpłacona dopłata do odsetek od kredytu przez WFOS i GW	1 791,35
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	950 244,77
Amortyzacja	835 246,00
PFRON	27 679,00
Pozostałe koszty rodzajowe	8 492,69
Darowizny	22 793,47
Rezerwa na wyłączenie siedliska	26 381,00
Koszty zastępstwa procesowego	10 851,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 708,80
Dopłaty WFOS i GW	16 092,81
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	16 213,71
Koszty rodzajowe -składka ZUS metoda kasowa	14 591,54
Odsetki naliczone od kredytu za 12/2016	1 622,17
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	2 186,18
Zapłacone odsetki od kredytu	2 186,18
Inne korekty (wstawić właściwy znak przy wartości)	10 768,33
RMK C wyłączenia z kosztów	14 087,24
RMK C koszty 2016	-3 318,91
Dochód podatkowy	671 225,63
Darowizny uznane wg przepisów podatkowych (-)	3 000,00
Koszty z lat poprzednich do rozliczenia w roku bieżącym (-)	-
Inne korekty (wstawić właściwy znak + lub -)	- 250 000,00
Podstawa opodatkowania	418 226,00
Stawka podatkowa	19.00%
Podatek dochodowy za rok obrotowy	79 463,00

Spółka w roku 2016 otrzymała dotację z UE POIS (płatność końcowa) do środków trwałych w wysokości 428 382,83zł., którą wykazała jako przychód zwolniony zgodnie z art. 17.1 pkt 53.

Ponadto spółka otrzymała dotację z funduszu prewencyjnego w kwocie 2 000,00 zł., którą wykazała jako przychód zwolniony zgodnie z art. 17.1 pkt 21.

W pozycji inne korekty spółka odliczyła stratę podatkową za 2015 rok możliwą do odliczenia w 2016 roku.

2.35 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.50.

Tabela 2.50: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	31.12.2015			31.12.2016		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	6	5	11	6	4	10
Pracownicy fizyczni	-	15	15	-	15	15
Razem	6	20	26	6	19	25
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.36 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.51.

Tabela 2.51: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2015	Za rok 2016	Za rok 2015	Za rok 2016	Za rok 2015	Za rok 2016
Zarząd	218 709,40	272 189,56	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	32 367,09	42 000,00	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	251 076,49	314 189,56	-	-	-	-

2.37 Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.52.

Tabela 2.52: Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie sprawozdania finansowego	7 000,00
Inne usługi poświadczające i atestacyjne	-
Doradztwo podatkowe	-
Pozostałe usługi	8 000,00
Razem	15 000,00



2.38 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

Nie wystąpiły.

2.39 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.53.

Tabela 2.53: Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Rodzaj zdarzenia	Szacunkowa kwota skutków finansowych
	-
Razem	-

Nie wstąpiły.

2.40 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Sprawozdanie zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.

2.41 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.54.

Tabela 2.54: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	434 415,22
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	434 415,22
Proponowany podział	434 415,22
pokrycie straty z lat ubiegłych	-
wyplata dywidendy	-
zwiększenie kapitału zapasowego	394 415,22
zwiększenie kapitału rezerwowowego	-
podwyższenie kapitału zakładowego	-
nagrody, premie, tantiemy	40 000,00
przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
darowizny	-
inne	-
Zysk niepodzielony	0,00

Zarząd spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za rok 2016 na wypłatę nagród dla pracowników w wysokości 40 000,00 zł, pozostała kwotę 394 415,22 na zwiększenie funduszu zapasowego spółki.

2.42 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Spółka na podstawie umowy współpracy dotyczącej realizacji projektu POIiS (wspólnie z PWiK w Malborku - działającego jako podmiot upoważniony) dnia 12 maja 2016 roku otrzymała płatność końcową dotyczącą zakoń-

czenia projektu w wysokości 544 866,54 zł.. Beneficjent tj. Przedsiębiorstwo "Nogat" Sp. z o.o. rozliczyło dotację należną podmiotowi upoważnionemu PWiK w Malborku w wysokości 101 446,31 zł. Tym samym cały projekt POIiS wg. umowa nr POIS.01.01.00-00-324/12-00 na przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kałdowie Wsi i sieci kanalizacji sanitarnej w Malborku” został przyjęty i rozliczony zarówno pod względem rzeczowym, finansowym jak również pod względem osiągniętych efektów, w tym ekologicznych.

Spółka ponownie ubiega się o dofinansowanie inwestycji z UE w ramach programu POIiS 2014-2020, tym razem jako podmiot upoważniony w ramach nowego projektu, którego Beneficjentem jest PWiK w Malborku.

2.43 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują.

2.44 Informacja o działalności zaniechanej

W spółce nie ma działalności zaniechanej.

2.45 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Spółka w 2016 roku poniosła nakłady na środki trwałe w budowę w wysokości 168 100,31 zł. Nakłady te dotyczyły:

- Modernizacji zasilania energetycznego przepompowni Parkowa w wysokości 137 138,82 zł.

- Modernizacja zasilania energetycznego Oczyszczalni w wysokości 26 500,00 zł.

- Modernizacja oczyszczalni faza III i IV w wysokości 2 500,00 zł.

- Dostawa suwnicy 1961,49 zł.

Ponadto spółka poniosła nakłady na zakup i modernizację środków trwałych razem w wysokości 411 210,28 zł.

Poniesione nakłady zostały sfinansowane ze środków własnych spółki.

Jednostka planuje w 2017 roku ponieść nakłady na modernizację oczyszczalni w wysokości 552 862,00 zł. Głównie dotyczą one zakończenia zadań już rozpoczętych, dotyczących modernizacji zasilania energetycznego.

Ponadto spółka stara się o dofinansowanie z UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 jako podmiot upoważniony. W lutym 2017 roku złożony został wniosek do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie nakładów w wysokości 4 031 000,00 zł. Dotyczą one głównie realizacji modernizacji oczyszczalni faza III i IV.

Planowane nakłady na lata następne związane są w całości z ochroną środowiska naturalnego.

2.46 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

2.47 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Umowa Nr 26/2016 z dnia 30-11-2016r. dostawa toru jezdni z wciągnikiem

wartość zamówienia netto 42 000,00 zł. Termin realizacji umowy 2017r.

Umowa Nr 24/2016 z dnia 22-11-2016r. wykonanie zadania Przebudowa Stacji Transformatorowej T-5232 Oczyszczalnia ścieków.

wartość zamówienia netto 187 604,00 zł. Termin realizacji umowy 2017r.

2.48 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie zawarto transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

2.49 Informacje w zakresie zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego

Występuje ciągłość bilansowa danych za 2015 rok z danymi w roku 2016.

2.50 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.55 i 2.56.

Tabela 2.55: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Należności długoterminowe	6 791,40	617,40	6 174,00
RMK Czynne	14 601,76	12 164,97	2 436,79

Tabela 2.56: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Zobowiązania z tytułu wpłaconych zabezpieczeń	242 629,19	233 068,25	9 560,94
RMK Bierne - rezerwy pracownicze	600 695,35	120 079,90	480 615,45

Należności długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą 6 174,00 zł. – jest to wartość należności związana ze spłatą kwot zapłaconych przez spółkę, w związku z wysiedleniem rodziny ze strefy ochronnej oczyszczalni, której spłata zgodnie z aktem notarialnym została rozłożona na okres 30 lat. Rata przypadająca do spłaty w 2017 roku wynosi 617,40 zł.

2.51 Inne istotne informacje

Nie wystąpiły.



Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	16
2.2	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.3	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
2.4	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	16
2.5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.7	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	17
2.8	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.9	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.10	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	18
2.11	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	18
2.12	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	18
2.13	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	18
2.14	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	18
2.15	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	19
2.16	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	19
2.17	Grunt – zmiana stanu	19
2.18	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	19
2.19	Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia	20
2.20	Wartość nieużywanych środków trwałych	20
2.21	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane do celów podatkowych	20
2.22	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	21
2.23	Struktura odpisów aktualizujących należności długoterminowe	21
2.24	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	21
2.25	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	22
2.26	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	22
2.27	Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych	22
2.28	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek	23
2.29	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23
2.30	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.31	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24
2.32	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	24
2.33	Kapitał zapasowy	24
2.34	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	25
2.35	Zobowiązania długoterminowe	25
2.36	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2018 – 2022 i dalszych	26
2.37	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	26
2.38	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	26
2.39	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	27
2.40	Zobowiązania warunkowe	27
2.41	Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	28
2.42	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	28
2.43	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	28
2.44	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	29
2.45	Pozostałe przychody operacyjne	29
2.46	Pozostałe koszty operacyjne	29
2.47	Przychody finansowe	29
2.48	Koszty finansowe	30

2.49 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	30
2.50 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	31
2.51 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	31
2.52 Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora	31
2.53 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	32
2.54 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	32
2.55 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	34
2.56 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	34

