



Sprawozdanie finansowe

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

za 2017 rok

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2017 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

Kałdowo Wieś, 24 kwietnia 2018 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 2017 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2017 – 31 grudnia 2017;
- 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.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych na podstawie delegacji ustawowej wskazanej w art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Zestawienia zmian w kapitałach (funduszu) własnym na podstawie upoważnienia art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.

Upoważnienia do niesporządzania ww. elementów sprawozdania finansowego wynikają ze stosownych pisemnych uregulowań wewnętrznych jednostki.

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowski

mgr inż. Wojciech Zegarek

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

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 spółki - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 2007 37.00.Z
- Działalność pomocnicza spółki - 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 2017 i kończący się 31 grudnia 2017 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 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku. Bieżący okres sprawozdawczy trwający od stycznia do grudnia 2017 roku prezentowany jest w porównaniu z rokiem poprzednim trwającym od stycznia do grudnia 2016 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.

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne i prawne przyjmuje programy komputerowe o wartości od 2 500,00 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.

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 2.500 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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki o wartości od 2 500,00 zł. do 3.500,00 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wprowadzenia do użytkowania, pozostałe o wartości poniżej 2 500,00 złotych traktowane są jak materiały i odpisywane bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

W 2017 roku aneksem do Polityki rachunkowości zmieniono próg wartości aktywów przyjmowanych do ewidencji środków trwałych z 500,00 zł na 2 500,00 zł.

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 6 % do 9%, dla grupy 2 stawki w przedziale od 6,5% 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. W 2017 roku zmienione zostały stawki amortyzacyjne, które zostały dostosowane do przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności dla wybranych środków trwałych z grupy 1 i 2 wniesionych do spółki aportem w 2004 roku, jako używane środki trwałe. Dla grupy 1 stawki wynoszą od 2% do 4%, dla grupy 2 w przedziale 1,5% do 3%.

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.

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 dotyczące roku przyszłego, w tym 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 nabyła jako pierwsze. 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.

Należności dotyczące aktywów trwałych spółka wykazuje w pozycji inne.

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 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 2017 roku nie wystąpiły 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. 55¹KC jako zorganizowane przedsiębiorstwa.

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, jako RMK bierne zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- naliczone koszty działalności operacyjnej 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 z tytułu kredytów i pożyczek

W pozycji tej spółka prezentuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wraz z kwotą naliczonych, wymagalnych odsetek, w rozbiciu na krótko i długoterminowe.

1.15 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.

1.16 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.

1.17 Ujemna wartość firmy

Spółka rozlicza powstałą w wyniku wniesienia aportem do spółki zorganizowanej części przedsiębiorstwa tj. Spółki Wodno-ściekowej "Nogat" - ujemną wartość firmy.

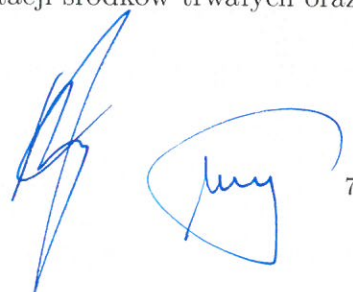
Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości w art. 33.

1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje odpisów biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które prezentuje w rezerwach

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,

1.19 Przychody i zyski

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

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

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.

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

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

1.20 Koszty i straty

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 spółki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszty działalności operacyjnej, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań,

W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez spółkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji własnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.21 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

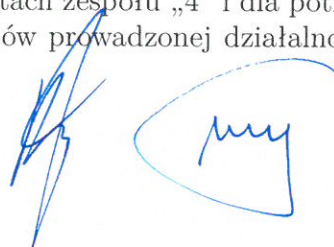
Spółka nie tworzy rezerw i aktywa na odroczony podatek dochodowy zgodnie z art. 37. 10 ustawy o rachunkowości i zakładową polityką rachunkowości.

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

1.22 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

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

Handwritten signature in blue ink and a circular blue stamp, likely a company seal, located at the bottom right of the page.

1.23 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Rezerwy ujmowane są w księgach jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, gdyż dotyczą działalności operacyjnej.

Rezerwy pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe wyceniane są przez aktuariusza, pozostałe krótkoterminowe spółka wylicza samodzielnie według wewnętrznych regulaminów, uchwał i przepisów kodeksu pracy.

Spółka decyzją Zarządu odstąpiła od naliczania rezerw na odprawy pośmiertne, w związku z małym prawdopodobieństwem ich wypłaty oraz przyjętym poziomem istotności.

1.24 Zasada ustalania sposobu istotności

Na podstawie art. 4 ust 4 i 4a zgodnie z polityką rachunkowości ustalono próg istotności na poziomie 1% przychodów ze sprzedaży za ostatni rok obrotowy.

1.25 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

	31.12.2017	31.12.2016	Noty
A. Aktywa trwałe	19 976 615,72	21 207 963,74	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	6 567,14	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	2.1
2. Wartość firmy	-	-	2.1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	6 567,14	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 893 861,51	21 115 601,81	
1. Środki trwałe	19 517 586,98	20 725 515,39	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	262 713,42	257 959,51	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 916 324,27	14 771 795,42	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 281 587,88	5 627 241,51	2.2
d) środki transportu	-	-	2.2
e) inne środki trwałe	56 961,41	68 518,95	2.2
2. Środki trwałe w budowie	376 274,53	390 086,42	2.4, 2.5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
III. Należności długoterminowe	5 556,60	6 174,00	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	2.8
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2.8
3. Od pozostałych jednostek	5 556,60	6 174,00	2.8
IV. Inwestycje długoterminowe	77 184,00	77 184,00	
1. Nieruchomości	77 184,00	77 184,00	2.9
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	13,61	2 436,79	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13,61	2 436,79	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żabierek

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kałdowo Wieś, 24 kwietnia 2018 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Wojciech Zegarek

Podpis osoby kierującej organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Aktywa

	31.12.2017	31.12.2016	Noty
B. Aktywa obrotowe	5 807 421,97	4 780 437,90	
I. Zapasy	64 457,25	74 082,65	
1. Materiały	60 678,18	66 894,71	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	-	-	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 779,07	7 187,94	
II. Należności krótkoterminowe	1 062 116,85	1 119 545,51	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	2.12
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	-	-	2.12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	1 062 116,85	1 119 545,51	2.12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	919 363,78	1 002 856,11	
- do 12 miesięcy	919 363,78	1 002 856,11	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	118 603,67	101 688,00	2.13
c) inne	24 149,40	15 001,40	2.14
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	2.14
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 665 614,35	3 573 174,05	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 665 614,35	3 573 174,05	
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	4 665 614,35	3 573 174,05	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 665 614,35	3 573 174,05	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 233,52	13 635,69	2.15
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	25 784 037,69	25 988 401,64	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabłotek

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kaldowo Wieś, 24 kwietnia 2018 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Kozłowski

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

mgr inż. Wojciech Zegarek

Pasywa

	31.12.2017	31.12.2016	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	16 091 082,91	15 454 096,75	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 306 000,00	13 306 000,00	2.16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 108 096,75	1 713 681,53	2.17
– 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	676 986,16	434 415,22	2.40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 692 954,78	10 534 304,89	
I. Rezerwy na zobowiązania	727 721,87	803 623,55	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	583 092,87	658 994,55	2.18
– długoterminowa	440 679,74	480 615,45	
– krótkoterminowa	142 413,13	178 379,10	
3. Pozostałe rezerwy	144 629,00	144 629,00	2.18
– długoterminowe	144 629,00	144 629,00	
– krótkoterminowe	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	217 546,61	447 060,94	2.19, 2.20
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	217 546,61	447 060,94	
a) kredyty i pożyczki	-	437 500,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	217 546,61	9 560,94	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 416 542,37	1 193 776,40	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	2.21
– 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:	-	-	2.21
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 389 950,81	1 173 638,91	
a) kredyty i pożyczki	877 027,84	439 122,17	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 384,54	272 049,40	2.21
– do 12 miesięcy	162 384,54	272 049,40	
– 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	247 500,10	218 548,09	2.24
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	
i) inne	103 038,33	243 919,25	
4. Fundusze specjalne	26 591,56	20 137,49	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 331 143,93	8 089 844,00	2.25
1. Ujemna wartość firmy	144 185,90	186 052,82	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 186 958,03	7 903 791,18	
– długoterminowe	6 470 124,88	7 186 650,09	
– krótkoterminowe	716 833,15	717 141,09	
Pasywa razem	25 784 037,69	25 988 401,64	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Zabłonek
Kąldowo W165, 24 kwietnia 2018 r.

WICEPREZES ZARZĄDU
mgr Adam Janowczyk
PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Wojciech Zegarek

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2017 do 31.12.2017	01.01.2016 do 31.12.2016	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 837 534,96	7 606 689,26	
– od jednostek powiązanych	-	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 743 880,98	7 574 174,61	2.26
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	7 743 880,98	7 574 174,61	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	76 547,05	32 286,24	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 106,93	228,41	2.26
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	17 106,93	228,41	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 858 152,23	7 839 323,43	
Koszty w układzie rodzajowym	7 855 642,03	7 839 323,43	
I. Amortyzacja	2 185 671,31	2 340 170,90	
II. Zużycie materiałów i energii	1 069 229,09	1 001 800,68	
III. Usługi obce	1 475 502,80	1 533 865,14	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	820 410,03	835 565,51	
– podatek akcyzowy	-	-	
– pozostałe podatki i opłaty	820 410,03	835 565,51	
V. Wynagrodzenia	1 714 493,21	1 607 483,09	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	435 132,68	395 382,44	
– emerytalne	-	-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	155 202,91	125 055,67	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 510,20	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 617,27	-232 634,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	769 808,59	788 700,66	2.27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	526,61	
II. Dotacje	636 427,79	647 891,56	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	569,90	-	
IV. Inne przychody operacyjne	132 810,90	140 282,49	
E. Pozostałe koszty operacyjne	36 481,83	68 751,11	2.28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 432,73	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 361,19	1 625,70	
III. Inne koszty operacyjne	21 687,91	67 125,41	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	712 709,49	487 315,38	
G. Przychody finansowe	49 774,32	62 067,98	2.29
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:	44 459,00	31 531,17	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	44 459,00	31 531,17	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	5 315,32	30 536,81	
H. Koszty finansowe	23 954,65	35 505,14	2.30
I. Odsetki, w tym:	23 954,65	35 505,14	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
– dla pozostałych jednostek	23 954,65	35 505,14	
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)	738 529,16	513 878,22	
J. Podatek dochodowy	61 543,00	79 463,00	2.31
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	676 986,16	434 415,22	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby,

Ktoś powierzonego prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Anna Zdobych

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, uzyskiwać zgodę organu
mgr Adam Głowacz

mgr inż. Wojciech Legarek

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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	44 985,12	-	6 522,12	38 463,00
Umorzenie / amortyzacja	38 417,98	3 912,97	3 867,95	38 463,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	6 567,14	-3 912,97	2 654,17	0,00

W 2017 roku zlikwidowano nieumorzony program SCADA, wgrany na dysku serwera, który został trwale uszkodzony.

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	6 400,00	-	-	-	-
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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	280 237,22	6 400,00	-	286 637,22
Umorzenie / amortyzacja	22 277,71	1 646,09	-	23 923,80
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	257 959,51	4 753,91	-	262 713,42

Spółka w 2017 roku dokonała kolejnych nasadzeń wieloletnich drzew i krzewów strefy ochronnej oczyszczalni w wysokości 6 400,00 złotych, zwiększając tym samym barierę ochronną do nieprzedostawania się nieprzyjemnych zapachów poza oczyszczalnię.

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	258 703,91	-	-	-	-
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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	29 019 928,52	258 703,91	-	29 278 632,43
Umorzenie / amortyzacja	14 248 133,10	1 114 175,06	-	15 362 308,16
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	14 771 795,42	- 855 471,15	-	13 916 324,27

W 2017 roku spółka zakończyła i oddała na środki trwałe dwa główne zadania inwestycyjne tj. modernizację stacji transformatorowej T-5105 Przepompowni ścieków przy ulicy Parkowej w Malborku oraz modernizację stacji transformatorowej T-5232 na oczyszczalni ścieków w Kałdowie Wsi.

W wyniku zakończonych inwestycji powstały nowe środki trwałe, które ujęto w ewidencji w grupie 2, 3, 6 oraz zmodernizowano istniejące już aktywa trwałe.

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	711 281,36	-	-	-	-
Zmniejszenia	158 381,80	-	-	-	-

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

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

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

	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	10 943 500,14	711 281,36	158 381,80	11 496 399,70
Umorzenie / amortyzacja	5 316 258,63	1 047 650,25	149 097,06	6 214 811,82
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	5 627 241,51	- 336 368,89	9 284,74	5 281 587,88

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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
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	6 729,40	-	-	-	-
Zmniejszenia	849,00	-	-	-	-

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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	439 437,23	6 729,40	849,00	445 317,63
Umorzenie / amortyzacja	370 918,28	18 286,94	849,00	388 356,22
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	68 518,95	-11 557,54	0,00	56 961,41

2.3 Grunty – zmiana stanu

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Grunty – zmiana stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2016		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2017	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
GD1M/00025770/8	0,490	16 228,06	-	-	-	187,59	0,490	16 040,47
GD1M/00031415/7	7,210	102 647,17	-	-	-	1 328,90	7,210	101 318,27
GD1M/00026583/7	0,100	10 228,80	-	-	-	129,60	0,100	10 099,20
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	-	125 855,48	-	6 400,00	-	-	0,000	132 255,48
Ogółem grunty	8,630	257 959,51	0,000	6 400,00	0,000	1 646,09	8,630	262 713,42
w tym w użytkowaniu wieczystym	-	129 104,03	-	-	-	-	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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	390 086,42	945 863,60	959 675,49	376 274,53
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	390 086,42	945 863,60	959 675,49	376 274,53

Spółka w 2017 roku poniosła nakłady na środki trwałe w budowie na kwotę **945 863,60 zł.**, w tym głównie na modernizację:

1. Modernizacja zasilania energetycznego przepompowni Parkowa Stacja transformatorowa:
- wartość nakładów 483 816,29 zł.
2. Modernizacja zasilania energetycznego oczyszczalni w Kałdowie Wsi- Stacja transformatorowa:
- wartość nakładów 190 104,00 zł.
3. Modernizacja instalacji grzewczej w budynku administracyjno-warsztatowym:
- wartość nakładów 99 441,00 zł.
4. Zakup i montaż suwnicy:
- wartość nakładów 42 406,51 zł.
5. Modernizacja oczyszczalni ścieków Faza III (OB. 9 AB) i Faza IV (OB. 5A):
- wartość nakładów 72 000,00 zł.
6. Pozostałe nakłady inwestycyjne
- wartość nakładów 58 095,80 zł.

Na dzień 31-12-2017 roku główne zadania inwestycyjne rozpoczęte i realizowane przez jednostkę to:

1. Modernizacja oczyszczalni ścieków Faza III (OB. 9 AB) i Faza IV (OB. 5A) wartość nakładów- 74 500,00 zł.
2. Modernizacja Przepompowni Parkowa -wartość nakładów- 271 926,73 zł.
3. Budowa parkingu i podjazdu przed budynkiem adm-warsztatowym- wartość nakładów- 8 891,00 zł.
4. Budowa Linii kablowych NN -wartość nakładów- 4 000,00 zł.
5. Moderniacja budynków -wykonanie elewacji i ocieplenia -wartość nakładów- 6 556,80 zł.

Saldo konta środków trwałych w budowie na dzień 31-12-2017 roku wynosi **376 274,53 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

Spółka nie posiada nieużywanych środków trwałych będących w ewidencji bilansowej.

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 12 i 15 ustawy o rachunkowości nie spowodują w przyszłości wpływu do jednostki korzyści ekonomicznych oraz nie są użytkowane przez jednostkę. Dodatkowo generują wydatki

Tabela 2.19: Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Koszty wytworzenia, w tym:	390 086,42	945 863,60	959 675,49	376 274,53
- Odsetki	-	-	-	-
- Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
- Pozostałe	390 086,42	945 863,60	959 675,49	376 274,53
- Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

w postaci ich zabezpieczenia, a w przyszłości wyburzenia. Do spółki należy 2/3 ww. nieruchomości, pozostała część tj. 1/3 użytkowana jest cały czas przez zamieszkałą tam rodzinę.

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone do celów podatkowych

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
najem	12 000,00	-	1 736,76	10 263,24
dzierżawa	121,00	-	-	121,00
leasing operacyjny	-	-	-	-

Spółka zgodnie z umową wzięła w najem wielofunkcyjne urządzenie kopiujące Konica Minolta na okres 48 miesięcy tj. do 2020 roku.

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

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umowy leasingu.

2.8 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Należności długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą 5 556,60 złotych - jest to wartość należności związana ze spłatą kwot zapłaconych przez spółkę, w związku z wywłaszczeniem rodzin ze strefy ochronnej oczyszczalni, których spłata zgodnie z aktem notarialnym została rozłożona na okres 30 lat. Rata przypadająca do spłaty w 2018 roku prezentowana jest w należnościach krótkoterminowych w wysokości 617,40 zł.

W 2017 roku nie zaistniały przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

2.9 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.21.

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą wartości 2/3 nieruchomości gruntowych -Siedliska w Czerwonych Stogach (KW GD1M/00000672/0) wycenione przez rzeczoznawcę w cenie rynkowej w wysokości **77 184,00 zł**. W 2009 spółka wyceniła grunt i wprowadziła na inwestycje długoterminowe, zgodnie z oczekiwaniami wpływu korzyści ekonomicznych do spółki, po ich sprzedaży.

Grunty te nie są użytkowane przez jednostkę.

W 2016 roku spółka dokonała ponownej wyceny ww. nieruchomości inwestycyjnej, która wyniosła 126 222,66zł. Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny spółka nie dokonała przeszacowania w górę aktywów, pozostawiła wartość inwestycji na poziomie wyceny z 2010 roku tj. w wartości 77 184,00zł. Jednostka nie ma do końca pewności, co do osiągnięcia wyższych korzyści finansowych z nieruchomości.

2.10 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.21: 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 31.12.2017	77 184,00	-	-	-	77 184,00

Tabela 2.22: Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017	Opis
77 184,00	-	-	77 184,00	wycena rzeczoznawcy, operat szacunkowy z dnia 16-02-2010 roku

2.11 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2017
Zapasy	-	6 929,00	-	-	6 929,00
Należności krótkoterminowe	6 267,89	432,19	-	569,90	6 130,18
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	6 267,89	7 361,19	-	569,90	13 059,18

Zgodnie z wnioskiem zawartym w protokole Komisji Inwentaryzacyjnej z dnia 12 stycznia 2018 roku i wyceną zapasów znajdujących się na składzie, dokonano przeszacowania wyceny zapasów w związku z trwałą utratą ich wartości, do ceny ich sprzedaży netto. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego zapasów na 31-12-2017 roku wynosi **6 929,00 zł.**

W 2017 roku spółka utworzyła odpis na należności według zgłoszonych wierzytelności przez PWiK w Malborku na kwotę brutto **332,19 zł.** oraz na pozostałe należności przeterminowane, niezapłacone przez kontrahentów PWiK w Malborku w wysokości brutto **100,00 zł.**

Rozwiązano odpis aktualizujący na kwotę **569,90 zł.** w pozostałe przychody operacyjne, w związku z wpłatą należności objętych odpisem.

2.12 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 2.24.



Tabela 2.24: 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	919 061,75	302,03	-	-	6 130,18	-	925 493,96
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	6 130,18	-	6 130,18
Netto w bilansie	919 061,75	302,03	-	-	0,00	-	919 363,78

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2017
podatek dochodowy od osób prawnych CIT	75 945,00	93 865,00	75 945,00	-	93 865,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku Vat	6 774,00	-	6 774,00	-	0,00
Podatek vat naliczony do przeniesienia	18 969,00	24 738,67	18 969,00	-	24 738,67
Razem	101 688,00	118 603,67	101 688,00	-	118 603,67

2.14 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Inne należności	15 001,40	9 765,40	617,40	24 149,40
Pobrane kaucje	34,00	-	-	34,00
Rata spłaty należności długoterminowej dot. wyłączenia	617,40	617,40	617,40	617,40
Należności z tytułu spłaty pożyczki z ZFSS	14 350,00	9 148,00	-	23 498,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	15 001,40	9 765,40	617,40	24 149,40

2.15 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.27.

2.16 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.27: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne (abonamenty, ubezpieczenia)	12 164,97	3 068,55	-	15 233,52
Naliczone odsetki nienotyfikowane	1 470,72	-	1 470,72	0,00
Razem	13 635,69	3 068,55	1 470,72	15 233,52

Tabela 2.28: 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

2.17 Kapitał zapasowy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	1 713 681,53
Zwiększenia:	394 415,22
- z zysku z lat poprzednich	394 415,22
- z agio	-
- z dopłat	-
- inne	-
Zmniejszenia:	-
- pokrycie straty	-
- z zysku z lat poprzednich	-
- zwrot dopłat	-
- dywidendy	-
- inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2017	2 108 096,75

Zgodnie z Uchwałą Nr 4/2017 z dnia 22-06-2017 roku Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników postanowiono część zysku netto za rok 2016 w wysokości **394 415,22 złotych** przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego spółki.

2.18 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.30.

W pozycji świadczenia emerytalne i podobne spółka prezentuje:

- rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze z narzutami w wysokości 43 788,00 zł.
- rezerwę na premię regulaminową i wynagrodzenie zmienne z narzutami w wysokości 57 526,22 zł.
- rezerwę na odpłaty emerytalno-rentowe w wysokości 170 424,17 zł.
- rezerwę na nagrody jubileuszowe w wysokości 311 354,48 zł.

Rezerwa na pozostałe koszty dotyczy kosztów wywłaszczenia -wykupu 1/3 nieruchomości siedliskowej w Czerwonych Stogach, zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z 2016 roku w wysokości 144 629,00 zł.

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

Tabela 2.30: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2017
Długoterminowe	625 244,45	-	-	39 935,71	585 308,74
- na świadczenia emerytalne	480 615,45	-	-	39 935,71	440 679,74
- na pozostałe koszty	144 629,00	-	-	-	144 629,00
Krótkoterminowe	178 379,10	-	35 965,97	-	142 413,13
- na świadczenia emerytalne	178 379,10	-	35 965,97	-	142 413,13
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Razem	803 623,55	-	35 965,97	39 935,71	727 721,87

2.19 Zobowiązania długoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia zaciągnięcie	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Stan na 31.12.2017
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	447 060,94	207 985,67	-	217 546,61
- kredyty i pożyczki	437 500,00	-	-	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
- inne	9 560,94	207 985,67	-	217 546,61
Razem	447 060,94	207 985,67	-	217 546,61

Spółka na 31-12-2017 roku nie posiada długoterminowych zobowiązań kredytowych. Termin spłaty ostatniej raty przypada na 30-12-2018 roku, czyli do 12 m-cy.

W pozycji inne zobowiązania długoterminowe prezentowane są zabezpieczenia należytego wykonania umów wpłacone w gotówce przez Wykonawców robót/usług według podpisanych umów, na pokrycie wad i usterek w okresie gwarancji, wymagalne od 2019 roku.

2.20 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2019 – 2023 i dalszych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2019 – 2023 i dalszych

	2019	2020	Spłata przypadająca na lata		2023	kolejne lata	Razem
			2021	2022			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	217 546,61	-	-	-	-	-	217 546,61
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	217 546,61	-	-	-	-	-	217 546,61
Razem	217 546,61	-	-	-	-	-	217 546,61

2.21 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: 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 31.12.2017
Do 90 dni	-	-	162 384,54	162 384,54
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	162 384,54	162 384,54

2.22 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: 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 S.A. weksel własny in blanco z deklaracją wekslową		437 500,00
Razem		11 810 077,36

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 roku.

Zobowiązanie wekslowe wobec BOŚ S.A. z tytułu umowy Nr 1972/09/2010/1098/K INW/EKO na kredyt inwestycyjny na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska prezentowane jest w wysokości bieżącego zobowiązania kredytowego tj. w wysokości ostatniej raty przypadającej do spłaty dnia 30 grudnia 2018 roku.

2.23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: 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 BOŚ 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.

2.24 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017
Podatek PIT -4 za 12/2017	20 895,00
Składka ZUS za 12/2017	83 881,70
Oплата roczna za 2017 za wprowadzanie ścieków do wód -Urząd Marszałkowski	116 189,00
Oплата za śmieci za 12/2017 Urząd Gminy	1 046,40
Rozrachunki z US z tytułu podatku Vat za 12/2017	25 488,00
Razem	247 500,10

2.25 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.37 i 2.38.

Tabela 2.37: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017
	-
Razem	-

Tabela 2.38: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Ujemna wartość firmy	144 185,90
Dotacja POiS - saldo na 31-12-2017 zadanie A refundacja	1 775 402,30
Dotacja POiS - saldo na 31-12-2017 zadania B-H	4 976 816,12
Rozliczenie salda umorzonych kredytów/pożyczek przekazanych aportem	385 518,72
Dotacja fundusz prewencyjny Warta	2 964,51
Dopłata do odsetek WFOSiGW Gdańsk	46 256,38
Razem	7 331 143,93

2.26 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.39.

2.27 Pozostałe przychody operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.40.

2.28 Pozostałe koszty operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.41.

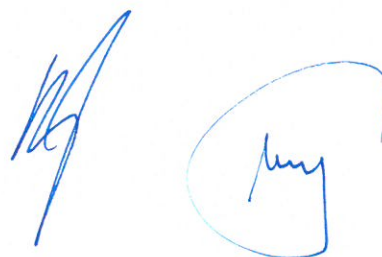


Tabela 2.39: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Kraj	Za rok 2016			Kraj	Za rok 2017		
		Unia	Eksport	Razem		Unia	Eksport	Razem
Oczyszczanie ścieków PWiK w Malborku	6 094 127,53	-	-	6 094 127,53	6 062 231,55	-	-	6 062 231,55
Oczyszczanie ścieków Cukrownia Malbork	392 723,36	-	-	392 723,36	433 505,32	-	-	433 505,32
Oczyszczanie ścieków CWŻ	826 112,54	-	-	826 112,54	934 966,77	-	-	934 966,77
Oczyszczanie ścieków Gajewo	7 150,69	-	-	7 150,69	6 292,51	-	-	6 292,51
Oczyszczanie ścieków Tragamin	41 188,01	-	-	41 188,01	42 688,71	-	-	42 688,71
Oczyszczanie ścieków Kościelec	71 649,96	-	-	71 649,96	73 584,47	-	-	73 584,47
Oczyszczanie ścieków beczki	58 132,82	-	-	58 132,82	65 326,97	-	-	65 326,97
Oplaty dodatkowe za ścieki	38 710,24	-	-	38 710,24	65 806,72	-	-	65 806,72
Przychody z badań laboratoryjnych ścieków	40 496,00	-	-	40 496,00	55 001,00	-	-	55 001,00
Pozostała sprzedaż	3 883,46	-	-	3 883,46	4 476,96	-	-	4 476,96
Sprzedaż towarów i materiałów	228,41	-	-	228,41	17 106,93	-	-	17 106,93
Razem	7 574 403,02	-	-	7 574 403,02	7 760 987,91	-	-	7 760 987,91

Tabela 2.40: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2016	Za rok 2017
Odpis w przychody dotacji rozliczanej od amortyzacji środków trwałych nia finansowanych	632 854,16	633 627,79
Rozliczane w czasie saldo dotacji/uomrzonych pożyczek przekazanych aportem	83 205,36	83 205,36
Otrzymana dotacja POIiS do likwidacji złóż	15 037,40	-
Rozliczana w czasie ujemna wartość firmy	41 866,92	41 866,92
Przychody refakturowane	4 913,60	7 735,54
Pozostałe przychody operacyjne	3 944,17	-
Otrzymane odszkodowania	6 352,44	3,08
Zysk z likwidacji/sprzedaży środków trwałych	526,61	-
Otrzymane dotacje z Urzędu Pracy z Krajowego funduszu szkoleniowego	-	2 800,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	569,90
Razem	788 700,66	769 808,59

Tabela 2.41: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2016	Za rok 2017
Darowizny	22 793,47	20 150,35
Odpisy aktualizujące należności	1 625,70	432,19
Pozostałe koszty operacyjne	747,50	1 537,56
Rezerwa na wywłaszczenie 1/3 siedliska	26 381,00	-
Koszty zastępstwa procesowego	10 851,00	-
Koszty naprawy pokryte odszkodowaniem	6 352,44	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	6 929,00
Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	7 432,73
Razem	68 751,11	36 481,83

2.29 Przychody finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2016	Za rok 2017
Odsetki uzyskane z rachunków bankowych/lokat	31 531,17	44 459,00
Dopłaty WFO-SiGW do odsetek od kredytu BOS	16 092,81	5 315,32
Rozwiązanie rezerwy -umorzen. odsetek WFO-SiGW	14 444,00	-
Razem	62 067,98	49 774,32

2.30 Koszty finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2016	Za rok 2017
Odsetki od kredytu	35 504,40	23 886,53
Pozostałe odsetki	0,74	68,12
Razem	35 505,14	23 954,65

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.44.

W pozycji inne korekty spółka odliczyła stratę podatkową za 2015 rok.

2.32 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.45.

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.46.

Zgodnie z kierunkową Uchwałą nr 12/2017 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22.06.2017 roku, Rada Nadzorcza zawarła z członkami Zarządu spółki od 01-07-2017 roku Umowę o świadczenie usług zarządzania.

Do 30 czerwca 2017 roku Zarząd spółki zatrudniony był na umowę o pracę na czas nieokreślony.

Tabela 2.44: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
Wynik finansowy - bilansowy brutto za rok obrotowy	738 529,16
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	835 817,08
- Rozliczenie w czasie salda dotacji/umorzonych pożyczek przekazanych aportem, odpis ujemnej wartości firmy	129 949,68
- Odpis dotacji POIiS równoległe do amortyzacji	628 750,45
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności -wpłata	569,90
- Zmiana stanu produktów- rozliczenie księgowe kosztów rozliczanych w czasie	76 547,05
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	143,64
- Faktury korygujące dot. oczyszczania ścieków wystawione w 2018 roku	143,64
Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach rachunkowych a wpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	1 418,91
- Przychody 2016 roku - faktura korygująca dot. oczyszczania ścieków	82,74
- Przychody 2016 roku- wpłata dopłat do odsetek przez WFOSiGW	1 336,17
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	681 788,92
- Amortyzacja	631 075,86
- PFRON	12 929,00
- Pozostałe koszty rodzajowe	4 363,22
- Darowizny	20 150,35
- Odpis aktualizujący zapasy	6 929,00
- Pozostałe koszty operacyjne	1 026,17
- Dopłaty do odsetek z WFOSiGW	5 315,32
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	19 700,06
- Koszty rodzajowe -składka ZUS metoda kasowa	18 053,45
- Faktura korygująca - data otrzymania 2018	- 381,23
- Odsetki naliczone od kredytu za 12/2017	2 027,84
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	16 213,71
- Zapłacone w 2017 roku odsetki od kredytu	1 622,17
- Zapłacona w 2017 składka ZUS od nagrody	14 591,54
Inne korekty (wstawić właściwy znak przy wartości)	645,37
- RMK Czynne wyłączenia z kosztów	12 810,34
- RMK Czynne koszty 2017	-12 164,97
Dochód podatkowy	589 907,99
Darowizny uznane wg przepisów podatkowych (-)	6 000,00
Koszty z lat poprzednich do rozliczenia w roku bieżącym (-)	-
Inne korekty (wstawić właściwy znak + lub -)	- 260 000,00
Podstawa opodatkowania	323 908,00
Stawka podatkowa	19,00%
Podatek dochodowy za rok obrotowy - część bieżąca	61 543,00
Podochodowy dochodowy za rok obrotowy - część odroczonea	-
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	61 543,00

Tabela 2.45: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2016			Za rok 2017		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	6	4	10	6	2	8
Pracownicy fizyczni	-	15	15	-	15	15
Razem	6	19	25	6	17	23
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

Tabela 2.46: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2016	Za rok 2017	Za rok 2016	Za rok 2017	Za rok 2016	Za rok 2017
Zarząd	266 969,80	302 637,68	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	42 000,00	42 000,00	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	308 969,80	344 637,68	-	-	-	-

2.34 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

2.35 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Doradztwo podatkowe	-
Pozostałe usługi	10 000,00
Razem	18 000,00

2.36 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	676 986,16
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	676 986,16
Proponowany podział	676 986,16
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	626 986,16
- zwiększenie kapitału rezerwowego	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-
- nagrody, premie, tantiemy	50 000,00
- przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
- zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
- darowizny	-
- inne	-
Zysk niepodzielony	0,00

Zarząd spółki proponuje zysk netto za 2017 rok przeznaczyć na wypłatę nagród dla pracowników w wysokości 50 000,00 zł., pozostała kwotę w kwocie 627 882,15 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego spółki.

2.41 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Spółka razem z PWiK w Malborku ubiega się o dofinansowanie inwestycji z UE w ramach programu POIiS 2014-2020 w ramach działania 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach, oś priorytetowa II -Ochrona środowiska, konkurs nr POIiS.2.3.3/2016, tym razem jako podmiot upoważniony w ramach nowego projektu. Jednostka otrzymała potwierdzenie od Beneficjenta, iż NFOSiGW zatwierdził złożony wniosek i przyznał dofinansowanie na wytypowane przez spółki inwestycje.

Po stronie Przedsiębiorstwa "Nogat" Sp. z o.o. są to zadania:

1. Stacja zągęszczania osadu nadmiernego -planowane nakłady w wysokości 2.310.000,00 zł.

2. Modernizacja bioreaktora 9A i 9B -planowane nakłady w wysokości 2.690.000,00 zł.

Planowane dofinansowanie z UE według wniosku dla Przedsiębiorstwa "Nogat" wynosi **2.721.115,00 zł.**

Jednostka 05-02-2017 roku podpisała z PWiK w Malborku Porozumienie Nr 1/2017 określające ramy współpracy pomiędzy Beneficjentem a Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w ramach projektu pn: "Kontynuacja uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej w mieście Malborku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kałdowie Wsi".

PWiK w Malborku jako beneficjent przygotowuje się na podpisanie umowy z NFOSiGW na dofinansowanie inwestycji.

2.42 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Nie występują.

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

Nie wystąpiły.

2.44 Informacja o działalności zaniechanej

W spółce nie występuje działalność zaniechana.

2.45 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktyw trwałych

Spółka w 2017 roku poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości **972 619,00 zł.**, w tym głównie na modernizacje:

1. Modernizacja zasilania energetycznego przepompowni Parkowa Stacja transformatorowa:
- wartość nakładów 483 816,29 zł.
2. Modernizacja zasilania energetycznego oczyszczalni w Kałdowie Wsi- Stacja transformatorowa:
- wartość nakładów 190 104,00 zł.
3. Modernizacja instalacji grzewczej w budynku administracyjno-warsztatowym:
- wartość nakładów 99 441,00 zł.
4. Zakup i montaż suwnicy:
- wartość nakładów 42 406,51 zł.
5. Modernizacja oczyszczalni ścieków Faza III (OB. 9 AB) i Faza IV (OB. 5A):
- wartość nakładów 72 000,00 zł.
6. Pozostałe nakłady inwestycyjne:
- wartość nakładów 58 095,80 zł.
7. Zakup środków trwałych:
-wartość nakładów 26 755,40 zł.

Na 31-12-2017 roku spółka posiada saldo zobowiązań na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości brutto 100 399,98 zł.

Poniesione nakłady zostały sfinansowane ze środków własnych spółki.

Spółka rozpoczęła prace przygotowawcze dotyczące realizacji inwestycji modernizacji oczyszczalni- faza III i IV, z planowanym dofinansowaniem z UE.

Planowane nakłady na kolejne lata związane są w całości z ochrona środowiska.

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 27/2017 z dnia 30-10-2017r. na rozbudowę i przebudowę przepompowni ścieków "Parkowa" w Malborku

wartość przedmiotu umowy netto 928 927,04 zł., termin realizacji 29-03-2018 roku.

- Umowa Nr 28/2017 z dnia 28-12-2017r. na świadczenie usług Inżyniera Kontraktu dla zadań:

-Budowa stacji mechanicznego zagęszczania osadu nadmiernego OB.5A

-wykonanie opomiarowania wraz z renowacją studni na kolektorze zrzutowym do rzeki Nogat przepompownia Parkowa

wartość przedmiotu umowy netto 159 100,00 zł., termin realizacji do 30-06-2019r.

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

Od 2017 roku zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych, WNiP, inwestycji jednostka prezentuje w bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji inne. Wcześniej wykazywane były w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Porównywalność danych dla roku 2016:

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wykazane w 2016 roku:

- z tytułu dostaw i usług 272 049,40 zł.
- inne 243 919,25 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek po zmianie prezentacji za 2016 roku:

- z tytułu dostaw i usług 192 494,48 zł.
- inne 323 474,17 zł.

W związku ze zmianami stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych z grupy 1 i 2 opisanych w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego pkt 1.2

porównywalność danych RZiS dla roku 2016 po zmianie w 2017 roku:

Amortyzacja za rok 2016 - 2 340 170,90 zł.

Amortyzacja z zastosowaniem stawek z 2017 - 2 136 349,21 zł.

Różnica (zmniejszenie) 203 821,69 zł.

Amortyzacja w 2017 roku - 2 185 671,31 zł.

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.49 i 2.50.

Tabela 2.49: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Naleności długoterminowe	6 174,00	617,40	5 556,60
RMK Czynne	15 247,13	15 233,52	13,61

Tabela 2.50: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Zobowiązania z tytułu wpłaconych zabezpieczeń należytego wykonania umów, kaucje	220 184,96	2 638,35	217 546,61
RMK Biernie-rezerwy pracownicze	583 092,87	142 413,13	440 679,74

2.51 Inne istotne informacje

Nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zaberek

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kałdowo Wieś, 24 kwietnia 2018 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Ziętarski

PREZES ZARZĄDU

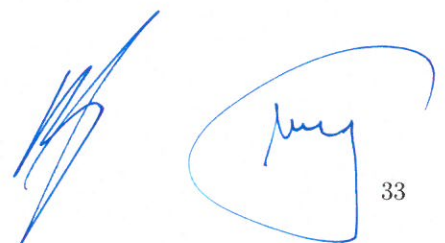
mgr inż. Wojciech Zegarek

Data i podpis kierownika jednostki,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, wszystkich członków tego organu

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	14
2.2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	14
2.3	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	14
2.4	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	14
2.5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.7	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	15
2.8	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.9	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.10	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	15
2.11	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.12	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
2.13	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	16
2.14	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.15	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
2.16	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	16
2.17	Grunty – zmiana stanu	17
2.18	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	17
2.19	Środki trwałe w budowie - koszt wytworzenia	18
2.20	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane do celów podatkowych	18
2.21	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	19
2.22	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	19
2.23	Odpisy aktualizujące wybranych wartość aktywów obrotowych	19
2.24	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek	20
2.25	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20
2.26	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	20
2.27	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	21
2.28	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	21
2.29	Kapitał zapasowy	21
2.30	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	22
2.31	Zobowiązania długoterminowe	22
2.32	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2019 – 2023 i dalszych	22
2.33	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.34	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	23
2.35	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	23
2.36	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	24
2.37	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	24
2.38	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	24
2.39	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	25
2.40	Pozostałe przychody operacyjne	25
2.41	Pozostałe koszty operacyjne	25
2.42	Przychody finansowe	26
2.43	Koszty finansowe	26
2.44	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	27
2.45	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	27
2.46	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	28

2.47 Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy	28
2.48 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	29
2.49 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	31
2.50 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	31

Two blue ink signatures are present at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, angular mark. The second signature is a more fluid, cursive mark.

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	5
1.5 Należności długoterminowe	5
1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.9 Należności krótkoterminowe	5
1.10 Środki pieniężne	6
1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6
1.12 Kapitał własny	6
1.13 Rezerwy	6
1.14 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7
1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	7
1.16 Fundusze specjalne	7
1.17 Ujemna wartość firmy	7
1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe	7
1.19 Przychody i zyski	8
1.20 Koszty i straty	8
1.21 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8
1.22 Rachunek zysków i strat	8
1.23 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	9
1.24 Zasada ustalania sposobu istotności	9
1.25 Trwała utrata wartości	9
Aktywa	10
Pasywa	12
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	13
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	14
2.1 Wartości niematerialne i prawne	14
2.1.1 Inne wartości niematerialne i prawne	14
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	14
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15
2.2.4 Środki transportu	16
2.2.5 Inne środki trwałe	16
2.3 Grunty – zmiana stanu	16
2.4 Środki trwałe w budowie	17
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	17
2.6 Wartość nieużywanych środków trwałych	17
2.7 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane do celów podatkowych	18
2.8 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	18
2.9 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	18
2.10 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	18

2.11 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	19
2.12 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	19
2.13 Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20
2.14 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	20
2.15 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	20
2.16 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	20
2.17 Kapitał zapasowy	21
2.18 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	21
2.19 Zobowiązania długoterminowe	22
2.20 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2019 – 2023 i dalszych	22
2.21 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.22 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	23
2.23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	23
2.24 Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	24
2.25 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	24
2.26 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	24
2.27 Pozostałe przychody operacyjne	24
2.28 Pozostałe koszty operacyjne	24
2.29 Przychody finansowe	26
2.30 Koszty finansowe	26
2.31 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	26
2.32 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	26
2.33 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	26
2.34 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	28
2.35 Wynagrodzenia firmy audytorskiej	28
2.36 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	28
2.37 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	28
2.38 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	28
2.39 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	28
2.40 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	29
2.41 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	29
2.42 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	29
2.43 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	29
2.44 Informacja o działalności zaniechanej	29
2.45 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktyw trwałych	30
2.46 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	30
2.47 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	30
2.48 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	30
2.49 Informacje w zakresie zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego	30
2.50 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	31
2.51 Inne istotne informacje	31

Spis tabel

32