

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ WE WRONKACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	SZAMOTULSKI
Gmina	WRONKI	Miejscowość	WRONKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	SZAMOTULSKI	Gmina	WRONKI
Ulica	RATUSZOWA	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	WRONKI	Kod pocztowy	64-510
		Poczta	WRONKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi corocznego badania, o którym mowa w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłuższej. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie są nam znane zdarzenia i okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla dalszego kontynuowania przez spółkę działalności.
Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem następującego oprogramowania Unisoft:
Dla celów bilansowych ustala się próg istotności jako wartość 1% sumy bilansowej. Sposób ujęcia w księgach błędu w zależności od jego istotności i momentu ujawnienia.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- rzeczowe składniki majątku kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, lecz o wartości, która zgodnie z przepisami podatkowymi umożliwia jednorazowy odpis amortyzacyjny, ewidencjonuje się w ciężar zużycia materiałów. Zasadę tę stosuje się również do nabytych wartości niematerialnych i prawnych o tej wysokości,

- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub według ich kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Wartość stanu końcowego ustala się przyjmując następujące metody ustalania wartości rozchodu:

a) materiały – rozchód według metody FIFO,

b) wyroby gotowe – przyjmując, że rozchód następuje najwcześniej wytworzonych,

c) produkcję w toku wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych kosztów wytworzenia (techniczny koszt wytworzenia),

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- nie kompensuje się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto jest w Spółce ustalany na dzień bilansowy na koncie 863 "Wynik finansowy". Oblicza się go jako różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego.

W zależności od tego, czy w danym okresie sprawozdawczym wyższa jest suma przychodów, czy suma kosztów, wynik finansowy może przybrać wartość:

dodatnią - oznacza to, że Spółka osiągnęła zysk w prowadzonej działalności gospodarczej, gdyż uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów (saldo Ma konta 863 "Wynik finansowy"),

ujemną - oznacza to, że Spółka poniosła stratę z działalności gospodarczej, ponieważ poniesione koszty są wyższe od uzyskanych przychodów (saldo Wn konta 863 "Wynik finansowy"). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy jest ustalany następującymi etapami:

- a) wynik brutto ze sprzedaży, oblicza się jako różnicę pomiędzy sumą przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów a sumą kosztów wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych towarów i materiałów,
- b) wynik ze sprzedaży, ustalana się poprzez odjęcie od wyniku brutto ze sprzedaży wielkości kosztów ogólnego zarządu zaewidencjonowanych na koncie 550 "Koszty ogólnozakładowe",
- c) wynik z działalności operacyjnej, powstaje poprzez dodanie do wyniku ze sprzedaży wielkości pozostałych przychodów operacyjnych ujętych na koncie 760 "Pozostałe przychody operacyjne" i odjęcie od uzyskanej kwoty wartości pozostałych kosztów operacyjnych figurujących na koncie 761 "Pozostałe koszty operacyjne",
- d) wynik finansowy brutto, oblicza się poprzez dodanie do wyniku z działalności operacyjnej wartości przychodów finansowych ustalonej na koncie 750 "Przychody finansowe" i odjęcie od osiągniętej wartości kwoty kosztów finansowych zaewidencjonowanych na koncie 751 "Koszty finansowe",
- e) wynik finansowy netto, stanowi różnicę pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podatkiem dochodowym.

Zamknięcie kont wynikowych.

W celu księgowego ustalenia wyniku finansowego na koncie 863 dokonuje się przeksięgowania na to konto wszystkich sald kont wynikowych.

Dokonanie przeksięgowania sald kont wynikowych na konto 863 jest równoznaczne z zamknięciem kont wynikowych. Przeniesienie poszczególnych sald przychodów i kosztów na konto 863 przebiega w następujący sposób:

a) przeksięgowanie sald kont służących ewidencji przychodów

- Wn konto 700 "Sprzedaż materiałów", 701 „Sprzedaż wody”, 702 „Sprzedaż wody”, 703 „Odbiór i oczyszczanie ścieków”, 704 „Przychody sekcji”, 705 „Przychody z zarządu nieruchomościami”, 706 „Pozostałe przychody”, 707 „Odbiór i oczyszczanie ścieków”, 708 „Przychody P-SZOK”, 709 „Przychody Kąpieliska”, 760 "Pozostałe przychody operacyjne", 750 "Przychody finansowe",

- Ma konto 863 "Wynik finansowy",

b) przeksięgowanie sald kont służących ewidencji kosztów

- Wn konto 863 "Wynik finansowy",

- Ma konto 710 "Wartość sprzedanych materiałów", 712 „Koszty produkcji i sprzedaży wody”, 713 „Koszty odbioru i oczyszczania ścieków”, 714 „Koszty sekcji”, 715 „Koszty zarządu nieruchomościami”, 716 „Pozostałe koszty”, 718 „Koszty PSZOK”, 719 „Koszty Kąpieliska”, „550 "Koszty zarządu", 761 "Pozostałe koszty operacyjne", 751 "Koszty finansowe".

Następnie spółka doprowadza wynik finansowy brutto do wyniku finansowego netto. W tym celu na konto 863 przeksięgowuje się wartość tego podatku zapisem:

- Wn konto 863 "Wynik finansowy",

- Ma konto 864 "Podatek dochodowy od osób prawnych".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy w języku polskim.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informację dodatkową i sprawozdanie z działalności zarządu.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Po zbadaniu przez biegłego rewidenta roczne sprawozdanie finansowe podlega za-twierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. we Wronkach nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego dokonuje się ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 610 446,35	14 881 548,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 590 620,38	14 867 648,15
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 825,97	13 900,75
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 464 223,28	12 265 421,93
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 437 785,42	12 253 296,31
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 437,86	12 125,62
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	2 146 223,07	2 616 126,97
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	1 874 837,64	2 007 722,07
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	271 385,43	608 404,90
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 235 565,27	2 387 736,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 898,65	535 611,68
II	Dotacje	1 897 242,35	1 601 888,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	101 187,87	171 290,54
IV	Inne przychody operacyjne	214 236,40	78 945,75
H	Pozostałe koszty operacyjne	222 361,47	72 039,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 971,21	9 390,55
III	Inne koszty operacyjne	97 390,26	62 648,86
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	2 284 589,23	2 924 102,02
J	Przychody finansowe	194 414,11	503 238,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	194 414,11	503 238,21
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	161 015,68	253 344,07
I	Odsetki, w tym:	161 015,68	253 344,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 317 987,66	3 173 996,16
M	Podatek dochodowy	458 503,00	567 138,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 859 484,66	2 606 858,16

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 921 727,80	40 880 154,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 921 727,80	40 880 154,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	36 621 800,00	35 257 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	750 000,00	1 364 700,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	750 000,00	1 364 700,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- aporty	750 000,00	1 364 700,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 371 800,00	36 621 800,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 973 994,93	1 817 227,22
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 608 071,22	2 156 767,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 608 071,22	2 156 767,71
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	2 606 858,16	2 156 752,26
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- nadwyżka nad objętymi udziałami	0,00	15,45
	- aktualizacja wyceny środków trwałych	1 213,06	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 582 066,15	3 973 994,93
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	706 966,28	706 966,28
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 213,06	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 213,06	0,00
	- zbycia środków trwałych	1 213,06	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	705 753,22	706 966,28

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 108,43	942 108,43
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-930 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału nierejestrowane w KRS	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	930 000,00
	- przeniesienie na kapitał podstawowy	0,00	930 000,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 108,43	12 108,43
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 606 858,16	2 156 752,26
	- podziału zysku z lat ubiegłych	2 606 858,16	2 156 752,26
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 606 858,16	2 156 752,26
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	2 606 858,16	2 156 752,26
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 859 484,66	2 606 858,16
	a) zysk netto	1 859 484,66	2 606 858,16
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 531 212,46	43 921 727,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 317 987,66							3 173 996,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 892 346,35							0,00	0,00	0,00
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu	1 892 346,35		1 892 346,35	17	1	53		0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	34 945,51		34 945,51					1 909 665,32	0,00	1 909 665,32
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	34 945,51		34 945,51					0,00	0,00	0,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)								0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 898 609,35	1 898 609,35						1 880 272,96	0,00	1 880 272,96
Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych	1 892 346,35	1 892 346,35	16	1	63	a		0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	6 263,00	6 263,00						0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	166 469,09	166 469,09						0,00	0,00	0,00
Amortyzacja gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów	36 395,16	36 395,16	16c		1			0,00	0,00	0,00
Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz ...	31 253,01	31 253,01	16	1	14			0,00	0,00	0,00
Koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	43 148,86	43 148,86	16	1	28			0,00	0,00	0,00
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności	29 287,64	29 287,64	16	1	57			0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	26 384,42	26 384,42						0,00	0,00	0,00

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	83 036 994,54	77 566 726,37	A	Kapitał (fundusz) własny	46 531 212,46	43 921 727,80
I	Wartości niematerialne i prawne	108 825,52	126 018,43	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 371 800,00	36 621 800,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 582 066,15	3 973 994,93
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 825,52	126 018,43	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	705 753,22	706 966,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	81 828 316,07	77 247 918,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12 108,43	12 108,43
1	Środki trwałe	80 995 213,09	71 557 607,70		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	12 108,43	12 108,43
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 399 531,62	2 243 693,59		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 095 742,28	55 859 170,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 741 143,13	12 618 554,04	VI	Zysk (strata) netto	1 859 484,66	2 606 858,16
d)	środki transportu	716 128,52	769 603,09	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	42 667,54	66 586,06	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 284 934,99	48 378 382,65
2	Środki trwałe w budowie	833 102,98	5 690 310,56	I	Rezerwy na zobowiązania	1 255 845,53	1 211 358,23
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	273 950,00	206 943,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	870 980,13	886 734,83
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	813 532,63	825 799,06
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	57 447,50	60 935,77
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	110 915,40	117 680,40
IV	Inwestycje długoterminowe	889 329,82	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	889 329,82	0,00		– krótkoterminowe	110 915,40	117 680,40
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	5 429 849,37	6 959 711,24
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	5 429 849,37	6 959 711,24
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	5 429 849,37	6 959 711,24
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 715 234,07	3 452 950,61
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210 523,13	192 789,68		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 794,00	191 482,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 729,13	1 307,68	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 628 094,71	3 358 518,95
B	Aktywa obrotowe	12 779 152,91	14 733 384,08	a)	kredyty i pożyczki	1 455 166,68	1 549 761,27
I	Zapasy	157 776,24	143 858,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	125 988,87	132 365,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	15 082,08	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450 959,89	425 820,07
3	Produkty gotowe	16 705,29	11 493,09		– do 12 miesięcy	450 959,89	425 820,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 456 766,34	1 769 943,21	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	292 391,79	792 048,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	103 858,03	92 445,81
	– do 12 miesięcy			i)	inne	325 718,32	498 442,87
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	87 139,36	94 431,66
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 884 006,02	36 754 362,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 884 006,02	36 754 362,57
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	37 976 094,32	34 969 792,54
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 907 911,70	1 784 570,03
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 456 766,34	1 769 943,21				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	745 259,48	787 538,61				
	– do 12 miesięcy	745 259,48	787 538,61				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	635 932,20	897 577,30			
c)	inne	75 574,66	84 827,30			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 030 281,49	12 634 238,62			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 030 281,49	12 634 238,62			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 030 281,49	12 634 238,62			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 030 281,49	1 634 238,62			
	– inne środki pieniężne	10 000 000,00	11 000 000,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 328,84	185 343,87			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	95 816 147,45	92 300 110,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	95 816 147,45 92 300 110,45

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 269 325,97	1 443 842,74
I.	Zysk (strata) netto	1 859 484,66	2 606 858,16
II.	Korekty razem	2 409 841,31	-1 163 015,42
1.	Amortyzacja	4 666 212,52	4 393 698,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 631,78	-2 552,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-102 126,53	-1 645 611,68
5.	Zmiana stanu rezerw	44 487,30	121 285,22
6.	Zmiana stanu zapasów	-13 917,86	-7 670,24
7.	Zmiana stanu należności	308 280,87	-747 962,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-643 121,95	-1 656 354,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 861 604,82	-1 617 847,37
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 269 325,97	1 443 842,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-10 016 620,71	-4 658 983,74
I.	Wpływy	79 227,88	1 110 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 227,88	1 110 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	10 095 848,59	5 768 983,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 206 518,77	5 768 983,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	889 329,82	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 016 620,71	-4 658 983,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 143 337,61	3 776 445,42
I.	Wpływy	5 928 809,75	5 505 990,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	750 000,00	400 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 178 809,75	5 105 990,77
II.	Wydatki	1 785 472,14	1 729 545,35
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 624 456,46	1 476 201,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	161 015,68	253 344,07
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 143 337,61	3 776 445,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 603 957,13	561 304,42
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 603 957,13	2 297 290,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 634 238,62	12 072 934,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 030 281,49	12 634 238,62
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 000 000,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2018 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Podstawa prawna : art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy o rachunkowości

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r.

Grupa	Konto księgowo	BO 2018	Zwiększenia		Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2018
			Aport	OT			
00	Grunty	0100	2 389 274,23	-	-	989 742,61	1 399 531,62
01	Budynki	0101	6 647 473,18		3 046 898,55	110 540,41	9 583 831,32
02	Budowle	0102	70 206 157,04		6 692 837,19	30 668,23	76 868 326,00
Razem grupy 01-02 :			76 853 630,22	-	9 739 735,74	141 208,64	86 452 157,32
03	Kotły, maszyny energetyczne	0103	571 382,36		256 913,89	134 548,86	693 747,39
04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0104	1 949 002,82		144 954,36	59 301,24	2 034 655,94
05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	0105	157 620,23		299 000,00	9 264,28	447 355,95
06	Urządzenia techniczne	0106	15 391 897,09		4 502 403,59	1 199 888,53	18 694 412,15
Razem grupy 03-06 :			18 069 902,50	-	5 203 271,84	1 403 002,91	21 870 171,43
07	Środki transportu	0107	1 368 966,31		147 024,41	137 588,17	1 378 402,55
08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0108	220 012,33		1 970,00	3 029,32	218 953,01
Razem środki trwałe:			98 901 785,59	-	15 092 001,99	2 674 571,65	111 319 215,93
1.	Wartości niematerialne i prawne	020	393 709,74	-	-	57 766,71	335 943,03
Razem środki WNIP			393 709,74	-	-	57 766,71	335 943,03
2.	Inwestycje długoterminowe grunty	030-0	-		844 161,97		844 161,97
3.	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	030-1	-		84 326,49		84 326,49
Razem środki inwestycje			-	0	928 488,46	-	928 488,46
Ogółem :			99 295 495,33	-	16 020 490,45	2 732 338,36	112 583 647,42

Wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r.

Grupa	Konto księgowo	BO 2018	Zwiększenia		Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BO 2018
			Aport	planowany odpis			
00	Grunty						
		145 580,64	-		-	145 580,64	-
01	Budynki	0701	1 762 960,49	-	205 070,46	205 070,46	1 941 817,03
02	Budowle	0702	19 231 498,81	-	3 191 494,93	3 191 494,93	22 414 598,01
Razem grupy 01-02 :			20 994 459,30	-	3 396 565,39	3 396 565,39	24 356 415,04
03	Kotły, maszyny energetyczne	0703	312 041,22	-	46 080,49	46 080,49	223 572,85
04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0704	1 142 575,68	-	160 076,67	160 076,67	1 243 351,11
05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	0705	60 276,90	-	46 637,91	46 637,91	97 650,53
06	Urządzenia techniczne	0706	3 936 454,66	-	778 422,92	778 422,92	3 564 453,81
Razem grupy 03-06:			5 451 348,46	-	1 031 217,99	1 031 217,99	5 129 028,30
07	Środki transportu	0707	599 363,22	-	195 347,71	195 347,71	662 274,03
08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0708	153 426,27	-	25 888,52	25 888,52	176 285,47
Razem środki trwałe:			27 344 177,89	-	4 649 019,61	4 649 019,61	30 324 002,84
1.	Wartości niematerialne i prawne	071	267 691,31	-	17 192,91	17 192,91	227 117,51
Razem środki WNIP			267 691,31	-	17 192,91	17 192,91	227 117,51
2.	Inwestycje długoterminowe grunty	730	-	-	36 395,16	36 395,16	36 395,16
3.	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	731	-	-	2 763,48	2 763,48	2 763,48
Razem środki inwestycje			-	0	39 158,64	39 158,64	39 158,64
Ogółem :			27 611 869,20	-	4 705 371,16	4 705 371,16	30 590 278,99

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r.

Grupa		Brutto środków trwałych	Umorzenie środków trwałych	Wartość netto
00	Grunty	1 399 531,62	-	1 399 531,62
01	Budynki	9 583 831,32	1 941 817,03	7 642 014,29
02	Budowle	76 868 326,00	22 414 598,01	54 453 727,99
Razem grupy 01-02 :		86 452 157,32	24 356 415,04	62 095 742,28
03	Kotły, maszyny energetyczne	693 747,39	223 572,85	470 174,54
04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 034 655,94	1 243 351,11	791 304,83
05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	447 355,95	97 650,53	349 705,42
06	Urządzenia techniczne	18 694 412,15	3 564 453,81	15 129 958,34
Razem grupy 03-06 :		21 870 171,43	5 129 028,30	16 741 143,13
07	Środki transportu	1 378 402,55	662 274,03	716 128,52
08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	218 953,01	176 285,47	42 667,54
Razem środki trwałe:		111 319 215,93	30 324 002,84	80 995 213,09
020	Wartości niematerialne i prawne	335 943,03	227 117,51	108 825,52
Razem WNIP:		335943,03	227117,51	108 825,52
030	Inwestycje długoterminowe grunty	844161,97	36 395,16	807 766,81
030	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	84326,49	2 763,48	81 563,01
Razem środki inwestycje		928488,46	39158,64	889329,82
Ogółem :		112 583 647,42	30 590 278,99	81 993 368,43

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka posiada w użytkowaniu wieczystym grunty orne, lasy, pastwiska, drogi i tereny przemysłowe na podstawie zawartego aktu notarialnego Rep. A nr 1713/2013 z dnia 30.09.2013 r. Grunty te obejmują działki opisane w księdze wieczystej nr PO1A/00045772/8 i PO1A/00045773/5. Powierzchnia działek wynosi 62,5 ha a ich wartość netto to 807 766,81 zł.

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie posiadamy.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2018 r. wynosi 37 371 800,00 zł.

Jedynym udziałowcem jest gmina Wronki, posiadająca 373 718 udziałów po 100 zł każdy.

6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje przekazać zysk netto na kapitał zapasowy Spółki.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym.**A) Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku utworzono rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, premie okolicznościowe.

BO 2018	60 935,77 zł
Zwiększenia	57 447,50 zł
Zmniejszenia	60 935,77 zł
BZ 2018	57 447,50 zł

Utworzono rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, premie okolicznościowe i ubezpieczenia społeczne pracodawcy od nich.

BO 2018	825 799,06 zł
Zwiększenia	813 532,63 zł
Zmniejszenia	825 799,06 zł
BZ 2018	813 532,63 zł

Rezerwy zostały utworzone w oparciu o raport aktuarialny sporządzony przy 5,3% wzroście wynagrodzeń. Rezultaty wyliczeń są wrażliwe na założenia przyjęte do kalkulacji. Na ostateczny poziom rezerw może wpłynąć wiele zmiennych, takich jak poziom wynagrodzenia przed rozpoczęciem uzyskiwania świadczeń, rotacja, umieralność

pracowników itd. Ostateczne wysokości rezerw są niepewne i jest prawdopodobne, iż niepewność ta występować będzie przez dłuższy czas. Ponadto założona 2,5% stopa dyskontowa, zalecana w raporcie, może się różnić w zależności od przyjętych źródeł jej ustalania. Przy tworzeniu rezerw długoterminowych nie przyjęto wszystkich świadczeń – przyjęto tylko część świadczeń za okres 2023 r. +.

B) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

BO 2018	206 943,00 zł
Zwiększenia	67 007,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
BZ 2018	273 950,00 zł

C) Pozostałe rezerwy

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. stan rezerw na zobowiązania z tytułu służebności przesyłu wyniósł:

BO 2018	117 680,40 zł
Zwiększenia	3 000,00 zł
Zmniejszenia	9 765,00 zł
BZ 2018	110 915,40 zł

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług powyżej 60 dni lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności aktualizuje się o odpis aktualizujący należności z tego:

BO 2018	3 154 060,61 zł
Zwiększenia	124 971,21 zł
Zmniejszenia	164 161,25 zł
BZ 2018	3 114 870,57 zł

a) Należności za dostawę wody i odbiór ścieków:

Stan należności na dzień 31.12.2018 r. wynosi 712 568,88 zł,
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2019 r. kwoty 51 251,46 zł, uregulowano 661 317,42 zł.

Struktura sprzedaży	Przychody	Udział sprzedaży
Woda	4 787 306,35 zł	34,19 %
Ścieki	9 216 689,98 zł	65,81 %

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zwiększyć odpis	Rozwiązać odpis
Woda	47 201,17 zł	17 520,46 zł		29 680,71 zł
Ścieki	79 748,11 zł	33 371,00 zł		46 017,11 zł
Razem	126 949,28 zł	50 891,46 zł		75 697,82 zł

b) Należności pozostałe:

Stan należności na dzień 31.12.2018 r. wynosi 118 539,34 zł,
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2019 r. kwoty 35 739,58 zł, uregulowano 82 799,76 zł.

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zmniejszyć odpis
Pozostałe należności	38 525,99 zł	35 739,58 zł	2 786,41 zł
Razem	38 525,99 zł	35 739,58 zł	2 786,41 zł

c) *Odpis indywidualny:*

W 2018 roku:

- ◆ rozwiązano odpis na kwotę 164 161,25 zł
- ◆ utworzono odpis na kwotę 124 971,21 zł – należności dochodzone na drodze sądowej.

10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

do 1 roku: 1 455 166,68 zł, z czego:

- Kredyt BGK 827 154,24 zł
- Kredyt Pekao S.A. 378 378,36 zł
- Pożyczka WFOŚiGW 203 408,00 zł
- Pożyczka WFOŚiGW 46 226,08 zł

powyżej 1 roku: 5 429 849,37 zł, z czego

- Kredyt BGK 1 579 613,72 zł
- Kredyt Pekao S.A. 1 891 891,97 zł
- Pożyczka WFOŚiGW 1 788 848,00 zł
- Pożyczka WFOŚiGW 169 495,68 zł

11) *Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.*

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2018.	STAN NA 01.01.2018.
	CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW KRÓTKOTERMINOWE	134 328,84	185 343,87
1.	ubezpieczenie majątkowe i pracownicze	27 929,83	27 014,87
	energia elektryczna	55 951,88	55 992,70
	gaz opałowy	0,00	793,62
	prenumerata czasopism	3 364,71	2 922,22
	odsetki od lokat i należności	25 188,33	79 506,08
	inne (abonament, dzierżawy, certyfikaty)	21 894,09	19 114,38
	CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW DŁUGOTERMINOWE	210 523,13	192 789,68
2.	odroczony podatek dochodowy	178 794,00	191 482,00
	certyfikat	986,48	
	abonamenty	30 742,65	1 307,68
3.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW KRÓTKOTERMINOWE	1 907 911,70	1 784 570,03
4.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW DŁUGOTERMINOWE	37 976 094,32	34 969 792,54
	równowartość dotacji na budowę środków trwałych	39 868 440,67	34 969 792,54

12) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).*

- ◆ Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. I Oddział we Wronkach w wysokości 3 500 000,00 zł. został zabezpieczony ustanowieniem hipoteki umownej łącznej na nieruchomości wpisanej

do księgi wieczystej KW Nr PO1A/00063306/3 i KW Nr PO1A/00043527/2, urządzonej w Sądzie Rejonowym w Szamotułach do wysokości 5 250 000,00 zł.

- ◆ Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Poznaniu w wysokości 6 617 234,35 zł został zabezpieczony wekslem in blanco Kredytobiorcy poręczonym przez Gminę Wronki.
- ◆ Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 3 111 000,00 zł została zabezpieczona wekslem in blanco poręczonym przez Gminę Wronki do wysokości 4 044 300,00 zł.
- ◆ Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 354 407,30 zł została zabezpieczona weksle in blanco Pożyczkobiorcy.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Nie występują.

14) Wycena robót w toku.

Roboty w toku wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (BEZ PTU)	ROK				
	2014	2015	2016	2017	2018
A. TOWARY	2 137 493,29	2 038 795,37	1 174 407,49	-	-
B. MATERIAŁY	8 317,75	17 618,47	10 670,71	13 900,75	19825,97
- SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
C. PRODUKTY I USŁUGI	10 839 979,18	12 669 946,99	15 126 544,53	14 867 648,15	14 003 996,33
1. Produkcja i dostawa wody	4 723 316,08	4 982 941,02	5 118 288,06	4 783 959,52	4 787 306,35
2. Odprowadzenie ścieków	4 613 817,21	5 735 274,52	7 843 832,16	8 048 528,32	8 608 169,76
3. Wywóz ścieków beczkowitzami, ścieki dowożone	328 771,93	382 482,30	412 800,13	607 901,36	608 520,22
4. Dystrybucja energii cieplnej	334 480,78	330 537,09	200 113,83	-	-
5. Zarządzanie nieruchomościami	307 117,04	331 490,77	341 542,37	351 604,68	351 413,62
6. Roboty odpłatne działu produkcji i usług	231 246,78	515 872,33	339 847,16	164 200,59	193 836,12
7. Usługi cementarne	60 680,00	56 500,00	68 200,00	74 800,00	51 500
8. Najem i dzierżawa	87 379,02	62 913,44	68 379,71	78 672,89	84 588,18
9. Pozostałe (PSZOK, Kąpieliska, Targowisko, Czystość)	153 170,34	271 935,52	733 541,11	757 980,79	905 286,13
Razem A+B+C	12 985 790,22	14 726 360,83	16 311 622,73	14 881 548,90	15 590 620,38

Sprzedaż na eksport nie występuje.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie miały miejsca.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Stan na dzień bilansowy 31.12.2018 r. to kwota 232,95 zł.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Nie miały miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	2 317 987,66
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	2 080 643,79
1	odpisy amortyzacyjne śr. trwałych i WNiP przewyższające limity określone przepisami art. 16g ust.1 pkt 4	6,78
2	amortyzacja gruntów i prawa użytkowania wieczystego gruntów (art. 16c pkt.1)	36 395,16
3	rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	870 980,13
4	rozwiązanie rezerwy na świadczenia	-886 734,83
5	darowizny i ofiary (art. 16 ust. 1 pkt 14)	31 253,01
6	wierzytelności (należności) odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	4 077,61
7	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	3 955,11
8	odpisy aktualizujące należności, które nie były zaliczone do przychodów należnych lub których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16, ust. 2a (art.16 ust. 1 pkt 26a)	0,00
9	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, przewyższające ustalony limit (art.16 ust.1 pkt 37)	2 141,88
10	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb działalności gospodarczej samochodów osobowych (nie będących składnikiem majątku podatnika) w części przekraczającej kwotę wynikającą z przemnożenia liczby faktycznie przejechanych kilometrów oraz stawki za 1 k	5 615,97
11	wydatki na reprezentację w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	43 148,86
12	wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	6 263,00
13	naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów (są KUP po zapłacie) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	15 565,35
14	nie wypłacone, a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej należne z tyt. umowy zlecenia lub o dzieło (KUP po wypłacie) (art. 16 ust 1 pkt 57)-koszty 12/2018 wypłacone 01/2019	29 287,64
15	odpisy amortyzacyjne od środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, w przypadku gdy wydatki te odliczono od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwrócono podatnikowi w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 48)	1 892 346,35
16	opłaty notarialne -koszty aportu art.16 ust.1 pkt 8f	4 300,00
17	opłaty za parking i autostrady (samochody prywatne używane do celów działalności gospodarczej) art. 16 ust.1 pkt 30b	259,00
18	podatek VAT art.16 ust.1 pkt 46	14 705,31
19	ZFŚS art. 16 ust. 1 pkt 9	1 000,00
20	odszkodowania i kary art. 16 ust. 1 pkt 22	2 975,00
21	delegacje samochodowe/pozostałe art. 16 ust. 1 pkt 37	102,46
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 927 291,86
1	rozwiązanie rezerw w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	0,00
2	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
3	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art.12 pkt. 4 pkt 2)	7 658,60
4	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności z tytułu sprzedanych towarów i usług (art..	17 529,73
5	dotacje, subwencje dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14 i 14a, otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śr. trwałych lub WNiP. art. 12 ust. 4 pkt 53	1 892 346,35
6	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetów jedn. samorządu teryt., z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 17 pkt. 47)	4 896,00
7	rozwiązanie rezerwy	4 307,00
8	naliczone a nie otrzymane opłaty sądowe	554,18
9		
10		

D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	124 242,44
1	plące bezosobowe koszty 12/2017 wypłacone w styczniu 2018	23 054,57
2	rozwiązanie odpisu aktualizującego ogólnego	101 187,87
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	
1	amortyzacja podatkowa	353 370,48
2		
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	
1		
H	Dochód do opodatkowania	1 993 726,67
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 993 726,67
K	Podatek dochodowy	378 808,00
L	Odliczenia od podatku	
M	Podatek dochodowy	378 808,00

6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużyciu materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Koszty rodzajowe w zł przedstawia poniższa tabela:

L.P.	RODZAJ KOSZTÓW	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Amortyzacja	3 289 582,46	4 167 715,31	4 278 060,70	4 393 698,51	4 666 212,52
2.	Zużycie materiałów i energii	1 274 857,72	1 448 487,77	1 501 999,50	1 606 571,77	1 741 666,86
3.	Usługi obce	815 436,66	1 271 256,97	1 157 100,27	1 296 990,40	1 925 255,10
4.	Podatki i opłaty	1 154 606,93	1 948 718,76	2 032 054,77	2 038 939,41	2 094 598,38
5.	Wynagrodzenia	3 422 196,55	3 593 329,13	3 931 595,42	4 143 192,89	4 158 669,93
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	940 483,97	963 815,99	1 051 504,11	1 000 617,04	1 017 344,42
7.	Pozostałe koszty	20 876,31	23 700,63	24 743,65	20 003,95	19 584,76
8.	Razem	10 918 040,60	13 417 024,56	14 277 058,42	14 500 013,97	15 624 531,97

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Lp.	Zadanie	Konto	Nakłady
1.	Oczyszczalnia Borek	080-118	2 336,00
2.	Sieć wodociągowa Popowo	080-012	6 921,61

3.	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Mickiewicza	080-021	4 432,11
Razem nakłady na środki trwałe w budowie - przedsiębiorstwo			13 689,72
1.	Koszty funkcjonowania JRP	081-09	218 020,37
Razem nakłady na środki trwałe w budowie - JRP			218 020,37
Ogółem nakłady na środki trwałe w budowie			231 710,09

Różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nazwa zadania	Konto	Poniesione nakłady					Przekazane do eksploatacji w 2018	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2018
			BO 2018	przezs. nakładów	spisano w koszty jako zaniechane	w 2018 roku	Razem		
1.	Budynek-biurowiec	080-118	100,46			92 153,00	92 253,46	0,00	92 253,46
2.	Garaż z parkingiem oczyszczalnia Borek	080-121	227,00			107,00	334,00	0,00	334,00
Razem grupa 01 :			327,46			92 260,00	92 260,00	0,00	92 587,46
1.	Zbiornik oczyszczalnia Borek	080-005	0,00			144 109,00	144 109,00		144 109,00
2.	Sieć sanitarna część letniskowa Chojno	080-009	28 222,80		-28 222,80	0,00	0,00		0,00
3.	Koncepcja rozwiązania gospodarki ściekowej Chojno	080-011	14 788,00		-14 788,00	0,00	0,00		0,00
4.	Sieć wodociągowa Chojno Błota	080-013	5 592,33		-5 592,33	0,00	0,00		0,00
5.	Sieć wodociągowa Pożarowo	080-008	0,00			1 200,00	1 200,00		1 200,00
6.	Sieć wodociągowa Stróżki	080-018	5 497,00			747,91	6 244,91		6 244,91
7.	Sieć wodociągowa Biezdrowo-Pożarowo	080-019	0,00			11 950,00	11 950,00		11 950,00
8.	Sieć wodociągowa Chojno-Karolewo	080-020	0,00			45,00	45,00		45,00
9.	Sieć kanalizacyjna Nowa Wieś ul. Szamotulska	080-021	0,00			4 567,11	4 567,11	0,00	4 567,11
10.	Kanalizacja deszczowa ul. Wiśniowa, Czereśniowa	080-077	103 566,97			794 218,91	897 785,88	897 785,88	0,00
11.	Sieć wodociągowa Ćmachowo etap I	080-082	751,00			0,00	751,00	0,00	751,00
12.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej ul. Ratuszowa – ul. Niepodległości	080-090	105,00			346 521,00	346 626,00	346 626,00	0,00
13.	Kanalizacja sanitarna z podejściami do działek z przepompowniami-Myśliwska, Wierzbowa, Łowiecka, Piaskowa, Nadbrzeżna	080-091	123 518,00			24,00	123 542,00		123 542,00

14.	Samochód Renault Kangoo PSZ 73314	080-129	0,00			55 423,58	55 423,58	55 423,58	0,00
15.	Koparko - ładowarka JCB 3CX	080-130	0,00			299 000,00	299 000,00	299 000,00	0,00
16.	Przepompownia ścieków - Zamość	080-100	167,00			-167,00	0,00		0,00
17.	Sieć wodociągowa Popowo	080-133	0,00			19 921,61	19 921,61	19 921,61	0,00
18.	Stacja transformatorowa Borek	080-134	0,00			18 500,00	18 500,00	18 500,00	0,00
19.	Przyłącze kanalizacyjne ul. Boczna	080-135	0,00	0,00		52 000,00	52 000,00	52 000,00	0,00
20.	Sieć wodociągowa - Kłodzisko	080-107	16 636,71				16 636,71	16 636,71	0,00
21.	Kanał zrzutu z przelewu burzowego	080-137	0,00			257,00	257,00		257,00
22.	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Sierakowska	080-110	6 852,71	-6 852,71			0,00		0,00
23.	Sieć wodociągowa Stare Miasto	080-117	1 036,85	6 852,71		30 700,00	38 589,56	38 589,56	0,00
24.	Sprężarka tłokowa Wróblewo	080-138	0,00			8 999,23	8 999,23	8 999,23	0,00
25.	Przebudowa i rozbudowa SUW Pożarowo	080-140	0,00			85,09	85,09	0,00	85,09
26.	Sieć wodociągowa Stróżki	080-127	25 792,91				25 792,91	25 792,91	0,00
Razem grupa 02 :			332 527,28	0,00	-48 603,13	1 788 102,44	2 072 026,59	1 779 275,48	292 751,11
1.	Samochód ciężarowy RENAULT MASTER FURGON	080-128	91 600,83				91 600,83	91 600,83	0,00
Razem grupa 07 :			91 600,83	0,00	0,00	0,00	91 600,83	91 600,83	0,00
Razem nakłady na środki trwałe w budowie - przedsiębiorstwo			424 455,57	0,00	-48 603,13	1 880 362,44	2 255 887,42	1 870 876,31	385 338,57
1.	Przygotowanie wniosku	081-01	500,00			0,00	500,00	378,74	121,26
2.	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków Borek	081-03	4 205 500,00			4 231 450,00	8 436 950,00	8 436 950,00	0,00
3.	Rozbiórka oczyszczalni ścieków Zamość	081-04	442 252,62			1 218 278,71	1 660 531,33	1 660 531,33	0,00
4.	Budowa Kanalizacji sanitarnej ul. Leśna	081-05				599 741,00	599 741,00	599 741,00	0,00
5.	Renowacja sieci kanalizacyjnej Nowa Wieś	081-06				2 058 449,81	2 058 449,81	2 058 449,81	0,00
6.	Inżynier kontraktu	081-08	82 800,00			124 200,00	207 000,00	165 600,00	41 400,00
7.	Koszty funkcjonowania JRP	081-09	534 802,37			218 020,37	752 822,74	346 579,59	406 243,15
Razem nakłady na środki trwałe w budowie - JRP			5 265 854,99	0,00		8 450 139,89	13 715 994,88	13 268 230,47	447 764,41
OGÓŁEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE			5 690 310,56			10 330 502,33	15 971 882,30	15 139 106,78	833 102,98

Lp.	Nazwa zadania	2019	2020	2021	2022	Razem	W tym na ochronę środowiska
I	Wodociągi						
1.	Modernizacja obsługiwanych stacji uzdatniania wody (SUW) w Pożarowie z nową infrastrukturą wodociągową	900 000,00	1 000 000,00			2 000 000,00	
2.	Rozbudowa sieci wodociągowej pod kątem rozwoju obszarów mieszkaniowych i przemysłowych oraz w związku z planowaną obwodnicą i mpzp.	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	600 000,00	
3.	Rozbudowa sieci wodociągowej na obszarze mpzp Zamość	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	250 000,00	
4.	Połączenie sieci wodociągowych SUW Wróblewo - Ćmachowo.	450 000,00				500 000,00	
5.	Budowa nowego ujęcia wody dla SUW Nowa Wieś	100 000,00				200 000,00	
6.	Budowa nowego ujęcia wody dla SUW Wronki		200 000,00			200 000,00	
7.	Budowa dodatkowego połączenia wodociągu dla osiedla Zamość					425 000,00	
	Wodociągi razem:	1 620 000,00	1 370 000,00	170 000,00	170 000,00	4 175 000,00	0,00
II	Kanalizacja						
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w mieście i gminie Wronki ETAP II, w tym:					15 009 100,00	15 009 100,00
1.1.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków na os. Borek					10 172 100,00	10 172 100,00
1.2.	Rozbiórka os. Zamość wraz z budową przepompowni i kolektorów tłocznych.					1 520 000,00	1 520 000,00
1.3.	Budowa kanalizacji w ul. Leśnej					737 000,00	737 000,00
1.4.	Renowacja sieci kanalizacyjnej	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	2 780 000,00	2 780 000,00
2.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej pod kątem rozwoju obszarów mieszkaniowych i przemysłowych	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	750 000,00	750 000,00
3.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na obszarze mpzp Zamość	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	500 000,00	500 000,00
4.	Kanalizacja terenów wiejskich gminy Wronki - Pożarowo	2 000 000,00				2 050 000,00	2 050 000,00
5.	Kanalizacja terenów wiejskich gminy Wronki - Wartosław		50 000,00	2 000 000,00		2 050 000,00	2 050 000,00
6.	Kanalizacja terenów wiejskich gminy Wronki - Wróblewo			50 000,00	2 000 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00
7.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Chojno (tereny rekreacyjne nad jeziorem)			1 000 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
8.	Modernizacja przepompowni ścieków ul. Rolna/Leśna					150 000,00	150 000,00
	Kanalizacja razem:	2 300 000,00	350 000,00	3 350 000,00	3 800 000,00	25 259 100,00	25 259 100,00

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie występują

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

II a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Spółka nie dokonuje transakcji w walutach obcych.

II b. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie posiada na dzień bilansowy instrumentów finansowych.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych :

działalność operacyjna	4 269 325,97
działalność inwestycyjna	-10 016 620,71
działalność finansowa	4 134 337,61
przepływy pieniężne netto razem	11 030 281,49

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią. Za punkt wyjścia w ustaleniu wielkości przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej Spółka przyjęła wynik finansowy netto, czyli 1 859 484,66 zł. Następnie wartość tę skorygowano o pozycje niepowodujące zmian w środkach pieniężnych:

- amortyzację w wysokości 4 666 212,52 zł,
- bilansową zmianę stanu rezerw, zapasów, należności, rozliczeń międzyokresowych, zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek w wysokości -2 256 371,21 zł.

Otrzymałą w ten sposób wartość, korygując się o wpływy i wypływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej. Stan środków pieniężnych na dzień bilansowy 31.12.2018 r. wynosi 11 030 281,49 zł.

IV. OBJAŚNIENIE DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIÓW OSOBOWYCH

- 1) *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*
- 2) *Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:*
 - a) *osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub osoby z nią powiązanej, lub*
 - b) *osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
 - c) *jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub*
 - d) *jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być*

zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Transakcje takie nie miały miejsca.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

ZATRUDNIENIE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Pracownicy ogółem w tym:	74,33	73,25	75,59	79,48	74,63	70,91	72,56
na stanowiskach nierobotniczych łącznie z zarządem	35,08	35,75	36,19	37,63	37,13	33,91	32,06
na stanowiskach robotniczych	39,25	39,50	39,40	41,85	37,5	37,00	40,50
Uczniowie:			1	2	4	3	2

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

WYNAGRODZENIA	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ZARZĄD	144 761,52	148 813,44	153 767,04	158 921,52	136 972,47	240 545,78	191 681,52
RADA NADZORCZA	23 028,57	20 400,00	20 400,00	27 600,00	27 600,00	44 400,02	43 800,00

5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Udzielono jedynie pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na zasadach obowiązujących wszystkich pracowników Spółki.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2017.	POŻYCZKI UDZIELONE*	POŻYCZKI SPŁACONE*	STAN NA 31.12.2018.
ZARZĄD	-	-	-	-
RADA NADZORCZA	4 199,00	-	2 799,00	1 400,00
OGÓŁEM:	4 199,00	-	-	1 400,00

* pożyczki wraz z odsetkami

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego* – wyniesie 8 900,00 zł netto,
- inne usługi poświadczające* – nie miały miejsca,
- usługi doradztwa podatkowego* – nie miały miejsca,
- pozostałe usługi* – nie miały miejsca.

V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie ma miejsca.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zasad zmian polityki rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeśli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*
Nie miały miejsca.
- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*
Nie dotyczy.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym o:

- a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
Nie dotyczy.
- b) *procentowym udziale,*
Nie dotyczy.
- c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
Nie dotyczy.
- d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
Nie dotyczy.
- e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
Nie dotyczy.
- f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
Nie dotyczy.
- g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,*
Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

- Nie dotyczy.
- 3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*
Nie dotyczy.
- 4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*
- a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,*
Nie dotyczy.
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
Nie dotyczy.
- c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
- *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
Nie dotyczy.
 - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
Nie dotyczy.
 - *wartość aktywów trwałych,*

Nie dotyczy.

- **przeciętne roczne zatrudnienie;**

Nie dotyczy.

5) Informacje o:

- a) *Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,*

Nie dotyczy.

- b) *Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.,*

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) *nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*

Nie dotyczy.

- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

Nie dotyczy.

- c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,*

Nie dotyczy.

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) *nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*

Nie dotyczy.

- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

Nie dotyczy.

- c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;*

Nie dotyczy.

VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zakłada się dalszą kontynuację działalności. Nie istnieją poważne zagrożenia dla kontynuacji przez Spółkę działalności. Spółka nie ma trudności z regulowaniem swoich zobowiązań, nadal obowiązują umowy kredytowe z bankiem, Spółka nie jest objęta postępowaniem likwidacyjnym lub upadłościowym.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie istnieją.

Wronki, dnia 29 marca 2019 roku

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2019-03-29 11:29:53	Monika Stefaniak [m.stefaniak@pkwronki.pl]
2019-03-29 11:30:14	Rafał Zimny; PK Wronki