

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 6,9,8,1,8,3,6,0,1,3 KRS 0,0,0,0,4,4,8,2,6,1

**Sprawozdanie finansowe jednostki innej****Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20.03.2019	
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			
"WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	KOŚCIAN
Gmina	KOŚCIAN	Miejscowość	KOŚCIAN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	KOŚCIAN	Gmina	KOŚCIAN
Ulica	CZEMPIŃSKA	Nr domu	2
		Nr lokalu	-
Miejscowość	KOŚCIAN	Kod pocztowy	64-000
		Pocza	KOŚCIAN
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 wewnętrzne 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**

Nie ma 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**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2019r. poz.351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonym instonie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### I. Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisie do KRS.
2. Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
3. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
4. Koszty księgowane są na kontach zespołu "4" oraz pomocniczo na kontach zespołu "5".
5. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat wykazuje się łączny wynik na wszystkich operacjach zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kompensując ze sobą zyski ze stratami, wynikające z poszczególnych operacji.
6. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy.
7. Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.
8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wyceniane są według cen nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty, ustalonej w przepisach podatkowych o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek ustalonych w przepisach podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi użyteczności.
9. Wycena zapasu materiałów - materiały wyceniane są według cen zakupu, a ich rozchody księgowane są metodą " pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
10. Należności długoterminowe i krótkoterminowe są wyceniane w kwocie nominalnej (Spółka na nalicza odsetek od przeterminowanych należności) z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
11. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej.
12. Wycena pożyczek udzielonych - w roku sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.
13. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty.

### II. Inne istotne postanowienia zasad (polityki) rachunkowości:

1. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).
2. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.
3. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się.
4. Ustala się rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.
5. Przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, nie stosuje się.
6. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
7. Rachunek przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się w oparciu o pośrednią metodę.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, gdzie od terminu płatności minął co najmniej rok (również od firm postawionych w stan upadłości).

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego, a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom).

W myśl art.42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów, staje się wynikiem finansowym netto.

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

### Zasady przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

1. Zasada prawidłowości pod względem merytorycznym - dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.
2. Zasada prawidłowości pod względem merytorycznym - dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.
3. Zasada prawidłowości pod względem formalno-rachunkowym - dotyczy formy sprawozdania (zgodnie ze wzorami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości) oraz zawarcia wymaganych danych formalnych (przede wszystkim podpisów i pieczęci osób odpowiedzialnych, a także daty sporządzenia sprawozdania), jak również brak błędów rachunkowych.
4. Sprawozdanie finansowe podpisuje Kierownik Jednostki i Główny Księgowy.

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

"WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE"  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ .....

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018r.	rok poprzedni 2017r.			rok bieżący 2018r.	rok poprzedni 2017r.
A	<b>Aktywa trwałe</b>	34 506 231,83	21 536 833,49	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	15 737 902,34	14 472 613,80
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	9 300 000,00	8 100 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	5 572 381,81	5 511 781,59
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	800 231,99	800 231,99
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	34 506 231,83	21 536 833,49	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	16 025 743,89	16 710 790,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 932 618,00	2 932 618,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 002 207,64	9 626 002,93	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 115 714,89	1 384 667,43	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	65 288,54	60 600,22
d)	środki transportu	1 911 474,02	2 685 117,07	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	63 729,34	82 384,81	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	22 356 677,68	12 593 759,59
2	Środki trwałe w budowie	18 480 487,94	4 826 043,25	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	868 726,46	940 689,74
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	712 540,46	784 503,74
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	604 528,10	597 699,58
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	108 012,36	186 804,16
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	156 186,00	156 186,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	156 186,00	156 186,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	5 137 010,63	3 210 852,57
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 137 010,63	3 210 852,57
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 628 114,23	1 852 675,27
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	508 896,40	1 242 558,65



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	115 618,65
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 422 082,08	4 336 896,25
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 306 510,42	4 226 446,88
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 588 348,19	5 529 539,90	a)	kredyty i pożyczki	664 062,65	0,00
I	<b>Zapasy</b>	258 898,93	361 966,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	258 898,93	361 966,46	c)	inne zobowiązania finansowe	759 670,07	373 582,15
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	784 576,45	2 877 877,51
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	784 576,45	2 877 877,51
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 523 495,43	1 870 647,39	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	642 339,28	632 201,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	373 965,42	318 423,21
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	81 896,55	24 362,92
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	115 571,66	110 449,37
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	12 928 858,51	4 105 321,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 928 858,51	4 105 321,03
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	12 902 409,57	4 052 423,35
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	26 448,94	52 897,68
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 523 495,43	1 870 647,39				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 175 386,93	671 502,18				
	– do 12 miesięcy	1 175 386,93	671 502,18				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	262 644,32	1 119 962,23			
c)	inne	85 464,18	79 182,98			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 712 596,60</b>	<b>3 232 734,09</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 712 596,60</b>	<b>3 232 734,09</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 712 596,60	3 232 734,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 712 596,60	3 232 734,09			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>93 357,23</b>	<b>64 191,96</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>38 094 580,02</b>	<b>27 066 373,39</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>38 094 580,02 27 066 373,39</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018r.	rok poprzedni 2017r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	12 629 755,41	12 033 878,30
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 536 989,95	11 986 112,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	71 963,28	13 238,88
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 802,18	34 526,51
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	12 628 530,12	12 033 069,79
I	Amortyzacja	1 933 772,33	1 735 574,98
II	Zużycie materiałów i energii	1 949 271,05	2 004 188,25
III	Usługi obce	2 561 770,76	2 811 175,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 189 027,31	1 045 100,69
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 022 734,99	3 546 693,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	897 354,53	802 458,07
	– emerytalne	107 914,48	91 851,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	59 520,28	58 632,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 078,87	29 246,93
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 225,29	808,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	306 453,94	159 827,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	112 162,60	8 840,00
II	Dotacje	98 797,68	58 296,69
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 493,66	92 690,97
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	115 857,75	97 502,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	115 857,75	97 502,83
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	191 824,48	63 133,34
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	18 195,84	40 821,67
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	18 195,84	40 821,67
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	77 282,78	43 354,79
I	Odsetki, w tym:	77 282,78	43 354,79
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	132 734,54	60 600,22
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	67 446,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	65 288,54	60 600,22

"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 dostępny poniżej.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

*jednostka obliczeniowa: .....*

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

**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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	132 734,54									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 203 553,82		11 203 553,82							
zmiana stanu produktów	-71 963,28		-71 963,28	15						
rozwiązane rezerwy	-679,39		-679,39	12	1	4e				
refundacja PFRON	-45 900,00		-45 900,00	16	1	36				
pozostałe przychody operacyjne - rozliczenie dotacji	-52 897,68		-52 897,68	16	1	48				
dotacja	11 374 994,17		11 374 994,17	17	1	21				
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe <sup>*)</sup>										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00						
Pozostałe <sup>*)</sup>									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-384 192,40		-384 192,40						
amortyzacja	-782 160,95		-782 160,95	15	4e				
darowizny	-600,00		-600,00	0	0	0			
utworzenie rezerw	-9 493,76		-9 493,76	16	1	26a			
koszty NKUP	-13 018,65		-13 018,65	0	0	0			
składki ZUS	64 012,87		64 012,87	16	1	57a			
Leasing-raty kapitałowe	347 574,33		347 574,33	17					
Pozostałe <sup>*)</sup>	0,00	0,00	0,00						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00						
Pozostałe <sup>*)</sup>									

<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00								
Pozostałe <sup>*)</sup>	0,00	0,00	0,00								
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00								
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00								
Pozostałe <sup>*)</sup>											
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	354 980,00								0,00		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	67 446,00								0,00		

<sup>\*)</sup> W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018r.	rok poprzedni 2017r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	14 472 613,80	14 312 013,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	14 472 613,80	14 312 013,58
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	8 100 000,00	8 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 200 000,00	100 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 200 000,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wykupu udziałów	1 200 000,00	100 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 300 000,00	8 100 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	5 511 781,59	5 251 540,65
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	60 600,22	260 240,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	60 600,22	260 240,94
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	60 600,22	260 240,94
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 572 381,81	5 511 781,59
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	800 231,99	800 231,99
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 231,99	800 231,99



4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
6.	<b>Wynik netto</b>	65 288,54	60 600,22
	a) zysk netto	65 288,54	60 600,22
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	15 737 902,34	14 472 613,80
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	15 737 902,34	14 472 613,80

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018r.	rok poprzedni 2017r.
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 743 531,57	6 401 265,64
I.	Zysk (strata) netto	65 288,54	60 600,22
II.	Korekty razem	8 678 243,03	6 340 665,42
1.	Amortyzacja	1 933 772,33	1 761 671,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	2 533,12
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-71 963,28	-13 238,88
6.	Zmiana stanu zapasów	103 067,53	-130 462,23
7.	Zmiana stanu należności	347 151,96	-675 051,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 428 157,72	781 393,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 794 372,21	4 095 202,17
10.	Inne korekty	0,00	518 617,82
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 743 531,57	6 401 265,64
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-14 903 170,67	-8 443 855,17
I.	Wpływy	20 821,02	40 821,67
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 821,02	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	40 821,67
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	40 821,67
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	40 821,67
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	14 923 991,69	8 484 676,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 923 991,69	3 969 940,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	3 094 235,98
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 420 500,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 903 170,67	-8 443 855,17
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 639 501,61	1 909 320,48
I.	Wpływy	4 639 501,61	1 952 675,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	100 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 439 501,61	1 852 675,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 200 000,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	43 354,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	43 354,79
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 639 501,61	1 909 320,48
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 520 137,49	-133 269,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 232 734,09	3 366 003,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 712 596,60	3 232 734,09
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

---

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto	Umorzenie	Netto
<b>Grupa 0</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	2 932 618,00	0,00	2 932 618,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	2 932 618,00	0,00	2 932 618,00
<b>Grupa 1 i 2</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	35 068 895,76	25 442 892,83	9 626 002,93
2.	Zwiększenia	1 179 831,74	798 120,64	
3.	Zmniejszenia	31 167,70	25 661,31	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	36 217 559,80	26 215 352,16	10 002 207,64
<b>Grupa 3 - 6</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	4 405 196,10	3 020 528,67	1 384 667,43
2.	Zwiększenia	69 810,70	323 448,61	
3.	Zmniejszenia	56 136,84	40 822,21	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	4 418 869,96	3 303 155,07	1 115 714,89
<b>Grupa 7</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	3 497 010,77	811 893,70	2 685 117,07
2.	Zwiększenia	0,00	773 643,05	
3.	Zmniejszenia	4 597,50	4 597,50	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	3 492 413,27	1 580 939,25	1 911 474,02
<b>Grupa 8</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	394 304,35	311 919,54	82 384,81
2.	Zwiększenia	19 904,56	38 560,03	
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	414 208,91	350 479,57	63 729,34
<b>Srodki trwale w budowie</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	4 826 043,25	0,00	4 826 043,25
2.	Zwiększenia	14 923 991,69	0,00	
3.	Zmniejszenia	1 269 547,00	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	18 480 487,94	0,00	18 480 487,94
<b>Zaliczki na srodki trw.w bud.</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	42 991,64	42 991,64	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	42 991,64	42 991,64	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

**brak**

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w artykule 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10:

**brak**

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

**2 932 618,00 zł**  
**wprowadzona została do ewidencji środków trwałych w pozycji - grunty**

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**nie było**

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

**nie było**

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	82 654,58
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	9 821,16
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	1 006,79
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	91 468,95

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

**Kapitał podstawowy Spółki wynosi:**  
**9 300 000,00 zł**  
**i dzieli się na 9 300 udziałów równej wartości po 1 000 zł każdy**

lp.	udziałowiec	liczba udziałów	wartość
1	Gmina Miejska Kościan	9300	9 300 000,00

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

**nie dotyczy**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

**Zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018 r. w kwocie:**

**65 288,54 zł**

**proponuje się przekazać na kapitał zapasowy, celem pokrycia ewentualnych strat lat przyszłych.**

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2018r	940 689,74
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	71 963,28
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2018r	868 726,46

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota do spłaty
1	do jednego roku	1 172 959,05
2	powyżej 1 roku do 3 lat	2 433 906,47
3	powyżej 3 lat do 5 lat	1 674 236,40
4	powyżej 5 lat	1 279 641,43
	<b>SUMA</b>	<b>6 560 743,35</b>

- 13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

**Prawne zabezpieczenie wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowi:**

- 1. Umowa pożyczki nr 121/U/400/137/2018 – weksel „in blanco”- 2 szt. weksla bez protestu z wystawienia Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową,**
- 2. Umowa pożyczki nr 772/U/400/263/2017- weksel „in blanco” - 2 szt. weksla bez protestu z wystawienia Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową.**

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem za nie:

**Do najważniejszych czynnych rozliczeń międzyokresowych należą polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty oraz abonamenty przypadające na rok 2019. Bierne rozliczenia kosztów nie dotyczą.**

- 15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

**brak**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

brak

- 17) w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwa wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

**kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT – 5.208,02 zł**

- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

nie dotyczy

### 2.

- 1) struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Rodzaj przychodu	Wartość
Przychody ze sprzedaży wody	4 305 883,41
Przychody ze sprzedaży ścieków	7 232 665,58
Przychody z tyt. opłat abonamentowych	234 358,50
Przychody z tyt. Oczyszczania ścieków przemysłowych - dowożonych na teren oczyszczalni	196 234,41
<b>Razem przychody z działalności podstawowej spółki</b>	<b>11 969 141,90</b>
Przychody z tytułu konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej	89 640,84
Przychody z tytułu usług wykonywanych specjalistycznym sprzętem	178 220,20
Przychody z tytułu wykonywania usług budowlanych	162 250,78

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Usługi świadczone przez Akredytowane Laboratorium	113 308,26
Nadzór technologiczny sprawowany nad innymi oczyszczalniami	7 200,00
Wydawanie warunków technicznych, odbiory przyłączy	3 617,85
Najem i dzierżawa	8 132,76
Pozostałe przychody z działalności	5 477,36
Przychody ze sprzedaży materiałów	20 802,18
Ogółem przychody ze sprzedaży	12 557 792,13

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

**nie dotyczy**

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

**nie było**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

**nie było**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

**nie było**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>132 734,54</b>
	<b>Wynik podatkowy brutto</b>	<b>354 980,35</b>
	wartość przychodów bilansowych	12 954 405,19
	zmiana stanu produktów-art.15	-71 963,28
	rozwiązane rezerwy-art.12,ust.1,pkt.4e	-679,39
	refundacja PFRON-art.16,ust.1,pkt.36	-45 900,00
	rozliczenie dotacji od środków trwałych-art.16.ust.1,pkt.48	-52 897,68
	dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21	11 374 994,17
<b>2</b>	<b>Przychód podatkowy</b>	<b>24 157 959,01</b>
	wartość kosztów bilansowych	12 821 670,65
	amortyzacja-art.15,ust.4e	-782 160,95
	darowizny	-600,00
	utworzone rezerwy-art.16,ust.1,pkt.26a	-9 493,76
	konto 763 -nkup	-13 018,65
	składki zus (różnica nkup)-art.16,ust.1,pkt.57a	64 012,87
	leasing - raty kapitałowe-art.17, pkt.4a	347 574,33
<b>3</b>	<b>Koszt podatkowy</b>	<b>12 427 984,49</b>
<b>4</b>	<b>Wynik podatkowy przed odliczeniem dochodów wolnych</b>	<b>11 729 974,52</b>
	dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21	11 374 994,17
<b>5</b>	<b>Odliczenia straty</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>354 980,00</b>
<b>8</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>67 446,00</b>
<b>9</b>	<b>zysk/stała netto</b>	<b>65 288,54</b>

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

**nie było**

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

**nie było**

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**nie było**

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

**nie było**

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

**nie było**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

nie dotyczy

4.

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:

nie dotyczy

5.

Informacje o:

- 1) 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:

W lutym 2016 roku w konkursie POIiŚ.2.3/1/2015 został złożony przez Spółkę wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana”. Całkowita wartość brutto projektu to 65.569.132,91 (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sto trzydzieści dwa złote 91/100). 26 października 2016 roku Spółka podpisała umowę dla w/w przedsięwzięcia. Wartość dofinansowania: 31.913.344,85 (słownie: trzydzieści jeden milionów dziewięćset trzynaście tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote 85/100).

W roku 2016 Spółka przystąpiła do istotnego zadania jakim jest „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościana” - wartość inwestycji: 3.133.296,75 netto (słownie: trzy miliony sto trzydzieści trzy tysiące dwieście dziewięćdziesiąt sześć złotych 75/100). Jest to jeden z elementów „dużego” projektu, o którym mowa wyżej.

Na realizację zadania „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościana” Spółka pozyskała środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2.856.000,00 zł (słownie: dwa miliony dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy złotych 00/100). W związku z otrzymaniem dofinansowania na projekt „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana” kwota pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu została skorygowana do wartości 1.122.946,82 zł. (słownie: jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięć set czterdzieści sześć złotych 82/100). W miesiącu marcu 2017r. „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z umowy pożyczki nr 121/U/400/137/2016 z dnia 19.09.2016r. (aneks 1/A/400/137/2016 z dnia 22.08.2017r.) środki finansowe w wysokości: 909.306,31 zł (słownie: dziewięćset dziewięć tysięcy trzysta sześć złotych 31/100). Pozostała kwota zostanie przekazana przez Fundusz w roku 2018. W roku 2017 budowa budynku

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

przeróbki osadu została zakończona, a budynek odwadniania osadu został oddany do użytkowania.

W dniu 12 grudnia 2017r. została zawarta druga umowa pożyczki nr 772/U/400/263/2017 pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a „Wodociągami Kościańskimi” Sp. z o.o. na „Przebudowę i rozbudowę Oczyszczalni ścieków w Kielczewie, dla miasta Kościana” określonego we wniosku o dofinansowanie z dnia 29.11.2016r. zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie. Całkowity koszt przedsięwzięcia w dniu podpisania umowy wyniósł: 22.924.000,00 zł (słownie: dwadzieścia dwa miliony dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące złotych 00/100). Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu udzielił Spółce „Wodociągi Kościańskie” pożyczki do kwoty ogółem 8.252.640,00 zł (słownie: osiem milionów dwieście pięćdziesiąt dwa tysiące sześć set czterdzieści złotych 00/100). Pożyczka przeznaczona jest na pokrycie wkładu własnego Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. w realizację przedsięwzięcia. W miesiącu grudniu 2017r. otrzymano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu środki finansowe z umowy pożyczki nr 772/U/400/263/2017 z dnia 12.12.2017r. w wysokości: 943.368,96 zł (słownie: dziewięćset czterdzieści trzy tysiące trzysta sześćdziesiąt osiem złotych 96/100). Pozostała kwota zostanie przekazana przez Fundusz w roku 2018 i 2019.

W roku 2017 Spółka otrzymała także środki na „Przebudowę i rozbudowę Oczyszczalni ścieków w Kielczewie dla miasta Kościana” z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Kwota dofinansowania na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła: 4.105.321,03 zł (słownie: cztery miliony sto pięć tysięcy trzysta dwadzieścia jeden złotych 03/100).

W roku 2018 Wykonawca kontynuuje prace na osadnikach wstępnych (ob. 9/1 i 9/2) i komorze rozdziału, ob. nr 6A – montaż pomostów z barierami. W dalszym ciągu prowadzone są roboty zbrojarskie na WKF, ob. nr 12/1 i 12/2 oraz rozpoczęto zabetonowywanie dna i ścian zbiorników. Kontynuowane są prace na budynku krat, ob. nr 1 - wykonywanie połączeń dachowej, wykończenia ścian wewnętrznych, układanie płytek, montaż instalacji wewnętrznych, tj. wentylacji, c.o., wod-kan). W budynku dmuchaw, ob. nr 10 Wykonawca wykonuje stalowe podstawy dachowe. Na obiekcie nr 5/1 i 5/2 (piaskowniki) oraz między obiektami wykonywane są ciągi sieci technologicznych. Kontynuowany jest montaż urządzeń technologicznych w komorze pomiaru, ob. 4A oraz w komorze rozdziału, ob. 6A. Rozpoczęto również prace na osadnikach wtórnych, ob. nr 7/1 i 7/2 – demontaż i montaż urządzeń. Kontynuowane są prace przy rozdzielniach elektrycznych i AKPiA.

Realizując przedmiotową umowę Wykonawca po opróżnieniu istniejącego zbiornika retencyjnego (wg projektu budowlanego ob. nr 30/1) stwierdził, iż dno i skarpy zbiornika nie posiadają wymaganych zabezpieczeń zgodnych z wymaganiami technicznymi dla zbiorników retencyjnych na ścieki. Zamawiający został poinformowany o faktycznym stanie zbiornika podczas narady budowy w dniu 05.09.2017 r. Zaistniałą sytuację potwierdzili swoim pismem z dnia 22.09.2017 r. (data wpływu 29.09.2017 r.) Inspektorzy Nadzoru. Ponadto Wykonawca 12.10.2017 r. przekazał Zamawiającemu wyniki z badań zagęszczenia skarp nasypowych istniejącego zbiornika. Przeprowadzone badania skarp wykazały, że skarpy zbiornika znajdują w stanie luźnym i bardzo luźnym, wartość wskaźnika zagęszczenia w znaczącej większości przelotów wynosi  $I_s \leq 0,91$ . Mając powyższe na uwadze, Zamawiający zlecił autorowi pierwotnego projektu, tj. firmie Biuro Projektowe Budownictwa Komunalnego we Wrocławiu Sp. z o.o. wykonanie dokumentacji zamienną.

Pozostawienie zbiornika w obecnym stanie i wykonanie tylko założonych w dokumentacji projektowej robót budowlanych, z uwagi na obowiązujące przepisy prawne jest nie możliwe. Zbiorniki w których gromadzone są nieczystości ciekłe muszą posiadać dno i ściany nieprzepuszczalne zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 12.04.2002 r. w sprawie warunków technicznych jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz.U.2015 poz. 1412). Pozostawienie skarp w obecnym stanie może powodować ich dalszą degradację, a w ostateczności może grozić obsunięciem ziem ze skarp. Z uwagi na powyższe Zamawiający powziął decyzję o wykonaniu robót budowlanych zgodnie z opracowaną dokumentacją zamienną (grudzień 2017).

Wykonawca robót został poproszony o przedstawienie oferty na wykonanie dodatkowych robót budowlanych. Przedłożona przez Wykonawcę kalkulacja zakłada

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

wykonanie zbiornika retencyjnego (istniejącego ob. 30/1)) w technologii, która została opracowana przez projektantów, dla zbiornika nowobudowanego (ob. 30/2). Koszty wykonania, po weryfikacji przez Inspektora Nadzoru wynoszą, netto 1 039 536,34 zł (netto). Wartość robót została wyceniona zgodnie z § 24 ust. 4 Umowy i cenami zawartymi w kosztorysie ofertowym Wykonawcy z dnia 12.06.2017 r.

Spółka zgodnie z § 13 ust. 11 umowy o dofinansowanie 16 lutego 2018 r. przesłała do NFOŚiGW projekt zmian umowy z Wykonawcą wraz z podaniem uzasadnienia faktycznego i prawnego dla proponowanej zmiany. Za podstawę prawną dokonania zmian przyjęto art. 144 ust. 1 pkt. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych. 20.03.2018 r. Spółka otrzymała informację pokontrolną kontroli ex-post aneksu nr 1, w której stwierdzono „wprowadzenie zmiany nie skutkuje zachwianiem równowagi ekonomicznej pomiędzy zamawiającymi a wykonawcą, ani nie prowadzi do zachwiania pozycji konkurencyjnej wykonawcy w stosunku do innych podmiotów biorących udział w postępowaniu Departament Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW nie zgłasza zastrzeżeń ani uwag, co do zgodności aneksu 1 do umowy 5/UM/JRP/2017 z przepisami art. 144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach PO IiŚ 2014-2020.” Uznano również zgodność zakresu aneksu z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie i że jest zgodny z zakresem, przedsięwzięcia określonym w umowie o dofinansowanie projektu. Aneks został podpisany przez Strony 03.04.2018 r.

W okresie od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. Wykonawca kontynuuje prace na osadnikach wstępnych (ob. 9/1 i 9/2) i piaskowniach (ob. 5/1 i 5/2), a od czerwca przeprowadzane są rozruchy mechaniczne urządzeń i instalacji. W minionym kwartale przeprowadzono remont osadników wtórnych (ob. 7/1 i 7/2). Osadnik 7/2 po przeprowadzonych rozruchach przekazano do eksploatacji. Trwają rozruchy drugiego osadnika. Prowadzono również prace remontowe na ob. 13/1 (grawitacyjny zagęszczacz osadu) – obecnie prowadzone są czynności rozruchu mechanicznego mieszała prętowego. Kontynuowane są prace na budynku krat, ob. nr 1 - wykończenia ścian wewnętrznych, układanie płytek, przygotowanie pomieszczenia do podłączenia wyremontowanej kraty. W budynku dmuchaw, ob. nr 10 Wykonawca uszczelnia połączenie dachowej po montażu wyrzutni i prowadzone są roboty wykończeniowe. W dalszym ciągu prowadzone są roboty zbrojarskie i betonarskie, ob. nr 12/1 i 12/2. Rozpoczęto prace przy budowie budynku wymienników ciepła (ob. 27) i budynku kotłowni (ob. 29). Między obiektami Wykonawca sukcesywnie kontynuuje układanie sieci technologicznych. Kontynuowane są prace przy rozdzielniach elektrycznych i AKPiA. W okresie 01.07.2018r. zakończono rozruch hydrauliczny na ob. 9/2 (osadnik wstępny). Prace realizowane są zgodnie przesłanymi przez Wykonawcę harmonogramami. Wartość kontraktu – 29.475.149,70 zł (brutto). Wartość wypłacona Wykonawcy do 30.06.2018r.– 3.781.085,15 zł, na podstawie 10 faktur. Wartość wystawionych faktur do 30.06.2018 r. – 17.500.924,52 zł, na podstawie 11 faktur. W okresie od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. przeprowadzane są rozruchy mechaniczne urządzeń i instalacji na budowanych i przebudowywanych obiektach. Rozpoczęto remont reaktora biologicznego (ob. nr 6 sekcja A). Wyburzono elementy żelbetowe oraz zdemontowano koryta stalowe i instalacje napowietrzające. Wykonano montaż podpór pod rurociągi sprężonego powietrza oraz zamontowano bariery ochronne. Ułożono system napowietrzania drobnopęcherzykowe w reaktorze. Przeprowadzono rozruch mechaniczny i hydrauliczny urządzeń oraz instalacji. Rozpoczęto rozruch technologiczny zmodernizowanego ciągu biologicznego. Rozpoczęto przebudowę reaktora biologicznego ob. nr 6 sekcja B (wyburzenie elementów żelbetowych, demontaż koryt stalowych, opróżnianie zbiornika z zalegającego na dnie osadu, montaż podpór pod rurociągi sprężonego powietrza, montaż barier ochronnych ze stali nierdzewnych, ułożenie systemu napowietrzania drobnopęcherzykowego – rurowego. Kontynuowane są prace murarskie przy ob. nr 27 (budynek wymiennikowni ciepła) i 29 (budynek kotłowni). Na obiektach trwa również montaż instalacji wewnętrznych. W dalszym ciągu prowadzone są roboty na WKF, ob. nr 12/1 i 12/2 polegające na zabetonowywaniu ścian zbiorników i górnych stożków. W WKF rozpoczęto również montaż rurociągów technologicznych ze stali nierdzewnej. Przystąpiono do montażu urządzeń w zakresie gospodarki biogazu (zbiornik biogazu ob. nr 36, węzeł rozdzielczo-pomiarowy ob. nr 35). Poddano robotom naprawczym obiekt pompowni głównej, ob. 30A. Wykonawca kontynuuje prace drogowe przy budynku dmuchaw (ob. 10), garażu i w pobliżu węzła biogazu. Kontynuowane są prace przy rozdzielniach elektrycznych i AKPiA.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość wystawionych faktur do 30.09.2018 r. – 19.267.198,27 zł, na podstawie 13 faktur. W okresie od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. Wykonawca sukcesywnie prowadzi rozruchy mechaniczno-hydrauliczne i technologiczne wykonanych obiektów. W dalszym ciągu prowadzone są roboty na WKF, ob. nr 12/1 i 12/2 – próba szczelności. Kontynuowane są prace murarskie przy ob. nr 27 (budynek wymiennikowni ciepła) i 29 (budynek kotłowni). Na obiektach nr 27 i nr 29 wykonano montaż instalacji wewnętrznych wraz z montażem urządzeń. Prowadzono prace na reaktorze biologicznym (ob. nr 6 ciąg C) – montaż barier ochronnych ze stali nierdzewnych. Na reaktorze biologii, na wszystkich ciągach, przeprowadzono rozruch technologiczny. Prowadzono roboty budowlane na starym zbiorniku Imhoffa oraz na terenie przyległym, pomiędzy zbiornikiem a WKF (mur oporowy, montaż studni, zasypywanie gruntem przestrzeni). Kontynuowano prace drogowe na terenie oczyszczalni. Intensywność prac uzależniona była od warunków atmosferycznych. Kontynuowano prace przy rozdzielniach elektrycznych i AKPiA na rozbudowywanej oczyszczalni.

W dniu 21 grudnia 2018 r. został podpisany Aneks nr 3 z Wykonawcą robót budowlanych. Zmiana do umowy dotyczy zmiany: 1. - terminu: był 13.02.2019 r., jest 28.06.2019 r. 2. - wynagrodzenia: było 29.475.149,70 zł, jest 30.663.950,71 zł (brutto); wynagrodzenie Wykonawcy w stosunku do pierwotnej kwoty wzrosło o 2.467.430,71 zł. Do podpisanej w dniu 12.12.2017 r. umowy o pożyczkę z WFOŚiGW na kwotę ogółem 8.252.640,00 zł, zawarto aneks w dniu 21.12.2018 r., w którym zwiększono wartość udzielonej pożyczki do kwoty 9.345.000,00 zł. WFOŚiGW pismem z dnia 28.02.2019 r. poinformował Spółkę, iż zwiększył wartość pożyczki do wnioskowanej wysokości, tj. do 9.720.000,00 zł. Stosowany aneks zostanie podpisany najprawdopodobniej w II kw. 2019 r. Wartość kontraktu – 29.475.149,70 zł (brutto). Wartość wypłacona Wykonawcy do 31.12.2019 r. – 20.623.608,01 zł (brutto), na podstawie 14 faktur. Zaawansowanie umowy – Pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru nad przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Kielczewie. Wartość kontraktu – 257.070,00 zł (wartość brutto). Wartość wypłacona Wykonawcy do 31.12.2018 r. – 192.802,50 zł; na podstawie 5 faktur. Zaawansowanie umowy – Pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru nad przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Kielczewie.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędny dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

brak

- 3) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (osoby/etaty)
Pracownicy umysłowi	20/20
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41/41,98
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>Ogółem</b>	<b>61/61,98</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 4) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

**W okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.:**

**- Zarząd Spółki (Prezes Zarządu)**

**otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości 151 605,36 zł brutto,**

**- Rada Nadzorcza odbyła 11 posiedzeń;**

**Łączne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej wyniosło: 58 790,01 zł.**

**- W Spółce nie dokonywano wypłaty nagród z zysku.**

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

**nie było**

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

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 000,00
2.	inne usługi poświadczające	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

**6.**

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych ujętych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

**nie było**

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**nie było**

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

**nie było**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 4) informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

brak

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w tym:

**Jednostką powiązaną jest Gmina Miejska Kościan i w roku obrotowym miały miejsce następujące transakcje:**

<b>Zestawienie usług świadczonych przez Spółkę na rzecz Gminy Miejskiej Kościan i jej jednostek</b>	
opis	kwota brutto
Administrowanie bieżące utrzymanie i konserwacja kanalizacji deszczowej w drogach gminnych oraz 4 separatorów	66 812,13 zł
Utrzymanie czystości i drożności sieci kanalizacji deszczowej dróg powiatowych na terenie Kościana	30 000,00 zł
Wykonanie szafy przyłączeniowej do praso-kontenera na przepompowni ścieków w Kościanie przy ul. Bączkowskiego	2 388,62 zł
Transport próbek, usługi laboratoryjne	3 982,74 zł
Badania laboratoryjne (refaktury)	16 648,05 zł
Za usunięcie awarii na instalacji wodociągowej Stadion Miejski	1 437,50 zł
Za energię elektryczną na ogródki działkowe pobraną z przepompowni ścieków na ul. Bocznej w Kościanie	257,50 zł
<b>RAZEM</b>	<b>121 526,54 zł</b>
<b>Zestawienie usług świadczonych przez Gminę Miejską Kościan i jej jednostki na rzecz Spółki</b>	
opis	kwota brutto

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Czynsz: sieć kanalizacji, siedziba Spółki ul. Czempieńska, przepompownia ścieków ul. Bączkowskiego, SUW Łazienki (grunt + nieruchomości)	79 652,89 zł
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów za 2018 rok.	39 809,27 zł
Opłata za umieszczenie rury i zajęcie pasa drogowego	11 861,86 zł
Czynsz za najem obiektu i ścianki wspinaczkowej – spotkanie branżowe	450,00 zł
Reklama na zawodach wspinaczkowych MOSIR Kościan	1 845,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>133 619,02 zł</b>

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

**brak**

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, oraz miejscu jego publikacji:
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów, przeciętne roczne zatrudnienie

- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane:

**nie dotyczy**

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

**nie dotyczy**

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, którym sprawozdanie to jest dostępne;

**nie dotyczy**

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

**nie dotyczy**

**8.**

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
    - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
    - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów ( akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
    - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
  
  2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
    - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
    - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaju udziałów ( akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
    - 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**

**9.**

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:

**brak niepewności**

**10.**

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

**brak**

\_\_\_\_\_  
/ Imię Nazwisko /

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

\_\_\_\_\_  
/ Imię Nazwisko /

Prezes Zarządu

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Magdalena Spieła-Dotynek  
Data: 2019.03.20 14:30:43 CET

Kościan, 20 marca 2019 roku

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Dawid  
Borkowski  
Data: 2019.03.20 14:31:51 CET