

---

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o.  
w Kościanie**

**SPORZĄDZONE NA DZIEŃ  
31 grudnia 2016 roku**

**Kościan 2017**

---

## Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

### sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Dla Udziałowca – Gminy Miejskiej Kościan

#### Sporządzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1047) 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 istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

---

*Wprowadzenie*

*Bilans*

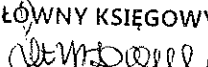
*Rachunek zysków i strat (porównawczy)*

*Zestawienie zmian w kapitale*

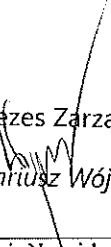
*Rachunek przepływów pieniężnych*

*Dodatkowe informacje i objaśnienia*

---

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Magdalena Snela-Dorjnek

WODOCIĄGI KOŚCIANSKIE Sp. z o.o.  
64-000 Kościan, ul. Czempinska 1  
tel. 65 512 13 88  
NIP 6981836013 REGON 30230090  
KRS 0000448261

Prezes Zarządu  
  
Dariusz Wójcik

---

/ Imię Nazwisko /  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

---

/ Imię Nazwisko /  
Prezes Zarządu

---

A

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 
- 1) nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

**Wodociągi Kościańskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kościanie przy ulicy Czempińskiej 2, wpisana do Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, Poznań Nowe Miasto i Wilda VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000448261.**

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:  
37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

**Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.**

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.**

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

**W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samobilansujące się.**

- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.**

**Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe

---

sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

**nie dotyczy**

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- a) metody wyceny aktywów i pasywów
- I. 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;
  - II. Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną;
  - III. 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;
  - IV. Koszty księgowane są na kontach zespołu „4” oraz pomocniczo na konta zespołu „5”;
  - V. **Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie 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;
  - VI. **Bilans** obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy;
  - VII. Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne;
  - VIII. 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;

- IX. Wycena zapasu materiałów – materiały wyceniane są wg cen zakupu, a ich rozchody księgowane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”;
- X. Należności długoterminowe i krótkoterminowe są wycenione w kwocie nominalnej (Spółka nie nalicza odsetek od przeterminowanych należności) z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności;
- XI. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej;
- XII. Wycena pożyczek udzielonych – w roku sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła;
- XIII. 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.

b) 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 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych 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 roku (również od firm postawionych w stan upadłości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Magałena Snela-Dorynek*  
Magałena Snela-Dorynek

WODOCIĄGI KOŚCIANSKIE Sp. z o.o.  
64-000 Kościan, ul. Czempieńska 2  
tel. 65 512 13 88  
NIP 6981836013 REGON 302300903  
KRS 0000448261

Prezes Zarządu  
*Dariusz Wójcik*  
Dariusz Wójcik

---

/ Imię Nazwisko /  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

---

/ Imię Nazwisko /  
Prezes Zarządu

Kościan, 31 marca 2017 roku

---

B

Bilans



## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2016 roku .....

Jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	14 813 827,97	12 656 381,53	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	14 312 013,58	14 051 772,64
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	8 000 000,00	8 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	5 251 540,65	5 640 302,99
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	800 231,99	800 231,99
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	14 813 827,97	12 656 381,53	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwale	13 082 020,70	12 173 161,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 932 618,00	2 932 618,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 536 861,97	7 047 489,27	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-711 956,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 663 727,18	1 890 690,78	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	260 240,94	323 193,66
d)	środki transportu	1 868 301,52	204 159,59	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	80 512,03	98 204,34	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	5 348 990,76	2 846 616,23
2	Środki trwale w budowie	1 731 807,27	483 219,55	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	953 928,62	1 037 438,49
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	797 742,62	881 252,49
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	500 781,55	563 519,91
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	296 961,07	317 732,58
3	Od pozostałych jednostek			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	156 186,00	156 186,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	156 186,00	156 186,00
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	839 559,48	44 314,63
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	839 559,48	44 314,63
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	839 559,48	44 314,63

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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 555 502,66	1 764 863,11
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 457 666,46	1 649 185,26
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 847 176,37	4 242 007,34	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	231 504,23	173 411,43	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	231 504,23	173 411,43	c)	inne zobowiązania finansowe	267 730,45	125 083,73
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 244 985,96	378 773,93
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 244 985,96	378 773,93
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 195 595,90	601 285,88	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	393 203,13	433 967,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	286 064,70	275 335,46
	– do 12 miesięcy			i)	inne	265 682,22	436 024,62
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	97 836,20	115 677,85
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 195 595,90	601 285,88				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	399 222,33	403 518,40				
	– do 12 miesięcy	399 222,33	403 518,40				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	719 467,61	89 761,19			
c)	inne	76 905,96	108 006,29			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 366 003,14</b>	<b>3 431 296,84</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 366 003,14	3 431 296,84			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	1 400 000,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 400 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 966 003,14	3 431 296,84			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103 003,14	3 431 296,84			
	– inne środki pieniężne	1 863 000,00				
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>54 073,10</b>	<b>36 013,19</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)</b>	<b>19 661 004,34</b>	<b>16 898 388,87</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A I B)</b>	<b>19 661 004,34</b>	<b>16 898 388,87</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Szeleperczyk

31.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Przewodniczący Zarządu

Dariusz Wójcik

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



---

C

Rachunek zysków i strat

---

D

Zestawienie zmian w kapitale

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.-31.12.2016 r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 331 503,24	10 250 429,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 217 381,45	10 157 575,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	83 509,87	67 308,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 611,92	25 545,59
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	11 212 670,40	9 983 996,72
I	Amortyzacja	1 289 897,42	1 306 438,69
II	Zużycie materiałów i energii	1 841 476,02	2 292 350,42
III	Usługi obce	3 085 558,55	1 333 719,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 018 768,02	994 233,27
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 192 481,13	3 231 700,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	707 722,43	759 452,59
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	51 914,51	44 145,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 852,32	21 956,37
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	118 832,84	266 432,97
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	128 210,71	189 560,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 050,46	25 130,08
II	Dotacje	60 750,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	61 410,25	164 430,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	53 431,89	70 595,82
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	53 431,89	70 595,82
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	193 611,66	385 397,35
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	73 932,84	57 764,67
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:	73 932,84	57 764,67
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	7 303,56	11 380,36
I	Odsetki, w tym:	7 303,56	11 380,36
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	260 240,94	431 781,66
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		108 588,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	260 240,94	323 193,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

31.03.2017 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

*[Podpis]*  
Dariusz Wójcik

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





---

E

Rachunek przepływów pieniężnych

---

F

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.....

Jednostka obliczeniowa: zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	14 051 772,64	13 728 578,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	14 051 772,64	13 728 578,98
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	8 000 000,00	8 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	5 640 302,99	5 175 022,87
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-388 762,34	465 280,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	323 193,66	465 280,12
	- z podziału zysku (ustawowo)	323 193,66	465 280,12
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	711 956,00	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	711 956,00	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 251 540,65	5 640 302,99

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>800 231,99</b>	<b>800 231,99</b>
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 231,99	800 231,99
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-711 956,00</b>	<b>-711 956,00</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-711 956,00	-711 956,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-711 956,00	-711 956,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-711 956,00	0,00
	- pokrycia kapitałem zapasowym	-711 956,00	
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-711 956,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-711 956,00
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>260 240,94</b>	<b>323 193,66</b>
	a) zysk netto	260 240,94	323 193,66
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 312 013,58</b>	<b>14 051 772,64</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 312 013,58</b>	<b>14 051 772,64</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kwiecień-Dorosz  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) 31.03.2017 r.

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

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

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2016r.

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	260 240,04	323 193,86
II.	Korekty razem	2 111 237,01	1 496 697,72
1.	Amortyzacja	1 289 897,42	1 306 438,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	(66 629,28)	(46 384,31)
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(8 050,46)	(25 130,08)
5.	Zmiana stanu rezerw	(83 509,87)	(67 308,25)
6.	Zmiana stanu zapasów	(58 092,80)	31 759,06
7.	Zmiana stanu należności	(594 310,02)	465 957,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 647 992,83	(177 240,07)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(18 059,91)	8 618,61
10.	Inne korekty		(13,79)
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 371 478,85</b>	<b>1 819 891,38</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	80 612,63	82 694,76
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 679,69	25 130,08
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	73 932,84	57 784,67
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	73 932,84	57 784,67
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsutki	73 932,84	57 784,67
-	Inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 447 973,09	1 065 307,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 189 385,37	1 065 307,67
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 248 587,72	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(3 367 360,66)</b>	<b>(982 412,92)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	837 891,67	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	837 891,67	
II.	Wydatki	1 407 303,66	89 082,03
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		77 701,73
8.	Odsutki	7 303,56	11 380,36
9.	Inne wydatki finansowe	1 400 000,00	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(469 411,99)</b>	<b>(89 082,03)</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>(1 465 293,70)</b>	<b>748 396,37</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 431 296,84</b>	<b>2 682 900,47</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>1 966 003,14</b>	<b>3 431 296,84</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia

	Imię i nazwisko
Wykonał(a):	
Zweryfikował(a):	

Informacja do Poz. G.-

o ograniczonej możliwości dysponowania ( kwoty zablokowane w celu zabezpieczenia kredytów i pożyczek lub innych instrumentów finansowych, środki ZFŚS, ZFRON, akredytywy, otrzymane wadła)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Strycharczyk

21.03.2017r.

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik



## 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 01.01.2016r	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 31.12.2016r	2 932 618,00	0,00	2 932 618,00
<b>Grupa 1 i 2</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	31 167 222,69	24 119 733,42	7 047 489,27
2.	Zwiększenia	185 058,92	695 056,99	
3.	Zmniejszenia	87 344,31	86 715,08	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	31 264 937,30	24 728 075,33	6 536 861,97
<b>Grupa 3 - 6</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	4 241 963,20	2 351 272,42	1 890 690,78
2.	Zwiększenia	254 940,75	481 904,35	
3.	Zmniejszenia	315 026,33	315 026,33	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	4 181 877,62	2 518 150,44	1 663 727,18
<b>Grupa 7</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	602 847,61	398 688,02	204 159,59
2.	Zwiększenia	1 791 081,70	126 939,77	
3.	Zmniejszenia	20 419,59	20 419,59	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	2 373 509,72	505 208,20	1 868 301,52
<b>Grupa 8 i 9</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	340 493,63	242 289,29	98 204,34
2.	Zwiększenia	22 454,00	40 146,31	
3.	Zmniejszenia	6 259,34	6 259,34	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	356 688,29	276 176,26	80 512,03
<b>Środki trwałe w budowie</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	483 219,55	0,00	483 219,55
2.	Zwiększenia	3 447 973,09	0,00	
3.	Zmniejszenia	2 199 385,37	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	1 731 807,27	0,00	1 731 807,27
<b>Zaliczki na środki trw.w bud.</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	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 31.12.2016r	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	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 31.12.2016r	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 przysługują:

**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 01.01.2016r	70 105,99
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	13 532,67
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	398,30
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	83 240,36

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



Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Kapitał podstawowy Spółki wynosi 8.000.000,00 zł i dzieli się na 8.000 udziałów równej wartości po 1.000 zł każdy**

<b>lp.</b>	<b>udziałowiec</b>	<b>liczba udziałów</b>	<b>wartość</b>
1	Gmina Miejska Kościan	8000	8 000 000,00
		8000	8 000 000,00

- 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**

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

**Zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 260.240,94 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:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rezerwy bilansowe</b>
1.	Bilans otwarcia 01.01.2016r	1 037 438,49
2.	Zwiększenia	157 566,77
3.	Zmniejszenia	241 076,64
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r	953 928,62

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>kwota do spłaty</b>
1	powyżej 1 roku do 3 lat	839 559,48
2	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3	powyżej 5 lat	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>839 559,48</b>

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

**brak**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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 2017.**

**Bierne rozliczenia kosztów nie występują.**

- 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**

- 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**

## **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;

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rodzaj przychodu	Wartość
Przychody ze sprzedaży wody	4.055.413,74
Przychody ze sprzedaży ścieków	6.277.815,12
Przychody z tyt. opłat abonamentowych	191.218,80
Przychody z tyt. Oczyszczania ścieków przemysłowych - dowożonych na teren oczyszczalni	240.986,95
Razem przychody z działalności podstawowej spółki	10.765.434,61
Przychody z tytułu konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej	114.814,77
Przychody z tytułu usług wykonywanych specjalistycznym sprzętem	118.037,95
Przychody z tytułu wykonywania usług budowlanych	95.061,05
Usługi świadczone przez Akredytowane Laboratorium	97.328,45
Nadzór technologiczny sprawowany nad innymi oczyszczalniami	7.200,00
Wydawanie warunków technicznych, odbiory przyłączy	3.275,99
Najem i dzierżawa	4.550,13
Pozostałe przychody z działalności	11.678,50
Przychody ze sprzedaży materiałów	30.611,92
Ogółem przychody ze sprzedaży	11.247.993,37

- 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:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

**nie było**

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

1 Wynik brutto (bilansowy)	260 240,94
2 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	83 908,17
- zarachowane a nie zapłacone odsetki	0,00
3 Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
- zapłacone odsetki zarachowane w latach ubiegłych	0,00
5 Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	367 831,89
- niezapłacony ZUS	149 496,42
- utworzone rezerwy na należności	13 532,67
- amortyzacja (różnica pomiędzy bilansową a podatkową)	204 148,80
- inne	654,00
6 Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	948 160,23
- zapłacony ZUS	149 876,60
- zapłacone raty leasingu operacyjnego	798 283,63
-inne	0,00
7 Wynik podatkowy	-403 995,57
8 Odliczenia straty	0,00
9 Podstawa opodatkowania	-403 996,00
10 Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	0,00
11 Zysk (strata) netto bilansowe	260 240,94

- 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**

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 POLiŚ.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 PLN**. 26 października 2016 roku Spółka podpisała umowę dla w/w przedsięwzięcia. Wartość dofinansowania: **31.913.344,85 PLN**.

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 PLN netto. 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 finansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2.856.000,00 PLN. W związku z otrzymaniem dofinansowania na projekt „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana” kwota pożyczki z WFOŚiGW została skorygowana do wartości 1.100.000,00 PLN. W roku

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

2016 Spółka nie wnioskowała o uruchomienie żadnych z przyznaných środków finansowych.

- 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 niezbędnymi 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	15/15,48
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	40/39,8
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>Ogółem</b>	<b>55/55,28</b>

- 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:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

W okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. Zarząd „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości 141.601,40 zł brutto.

Rada Nadzorcza odbyła 12 posiedzeń; łączne wynagrodzenie jej członków wyniosło 34.000,00 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	6 930,00
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

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

(funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

**nie było**

- 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	83 999,97 zł
Utrzymanie czystości i drożności sieci kanalizacji deszczowej dróg powiatowych na terenie Kościana	40 000,00 zł
Za pracę samochodu MAN-WUKO	66,17 zł
Transport próbek, usługi laboratoryjne	2 086,08 zł
Badania laboratoryjne (refaktury)	10 239,75 zł
Za usunięcie awarii na kanalizacji deszczowej, remont studni kanalizacyjnej, montaż zaworu zwrotnego	11 813,63 zł



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za energię elektryczną na ogródki działkowe pobraną z przepompowni ścieków na ul. Bocznej w Kościanie	291,76 zł
<b>RAZEM</b>	<b>148 497,36 zł</b>
<b>Zestawienie usług świadczonych przez Gminę Miejską Kościan i jej jednostki na rzecz Spółki</b>	
opis	kwota brutto
Czynsz: sieć kanalizacji, siedziba Spółki ul. Czempińska, przepompownia ścieków ul. Bączkowskiego, SUW Łazienki (grunt + nieruchomość)	68 526,11 zł
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów za 2016 rok.	36 071,20 zł
Opłata za umieszczenie rury i zajęcie pasa drogowego w os. przy ul. Bączkowskiego	4 223,13 zł
Czynsz za najem sali	765,06 zł
<b>RAZEM</b>	<b>109 585,50 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 straty 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 zatrudnienia,
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane:

**nie dotyczy**

- 5) informacje o:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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.

**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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

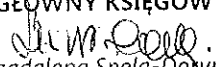
związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

**brak niepewności**

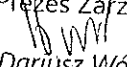
**10.**

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

**brak**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Magdalena Snela-Dojnynek

WODOCIĄGI KOŚCIANSKIE Sp. z o.o.  
64-000 Kościan, ul. Czempieńska 2  
tel. 65 512 13 88  
NIP 6981836013 REGON 302300903  
KRS 0000448261

Prezes Zarządu  
  
Dariusz Wójcik

---

/ Imię Nazwisko /  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

---

/ Imię Nazwisko /  
Prezes Zarządu

Kościan, 31 marca 2017 roku

