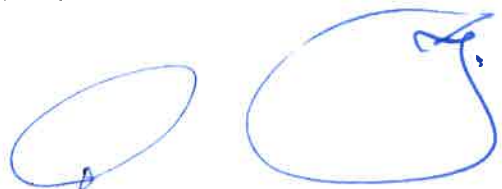


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Wodno Kanalizacyjno Ciepłowniczego
w Pionkach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za 2016 r.

1. Przedsiębiorstwo Wodno Kanalizacyjno Ciepłownicze w Pionkach sp. z o.o., ul. Zakładowa 7, 26-670 Pionki powstała na mocy Uchwały Nr XCIX/450/2009 Rady Miasta Pionki z dnia 30.12.2009r. w sprawie: likwidacji jednostki budżetowej pod nazwą „Oddział Wodno Kanalizacyjno Ciepłowniczy w Pionkach” w celu przekształcenia w jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.
Umowa spółki została podpisana w dniu 20.04.2011r.(Rep.A3575/2011), w dniu 21.04.2011r. na pokrycie udziałów została podpisana umowa przeniesienia własności nieruchomości i użytkowania wieczystego (Rep. A 3645/2011).Spółka zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla M.ST. warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000390109 w dniu 30.06.2011r.
2. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.
Spółka została powołana w celu świadczenia usług użyteczności publicznej, a mianowicie prowadzenia działalności polegającej na zaspokojeniu potrzeb zbiorowych obejmujących sprawy zaopatrzenia w ciepło i wodę, wodociągów, kanalizacji oraz oczyszczalnia ścieków. Głównym przedmiotem działalności wg PKD jest wytwarzanie i zaopatrzenie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych.
3. Przedsiębiorstwo prezentuje sprawozdanie za rok działalności tj. od 01.01.2016 r. do 31.12.2016r. Sprawozdanie obejmuje bilans, rachunek wyników oraz informację dodatkową oraz rachunek przepływów pieniężnych i zmiany w kapitale własnym. W prezentowanym okresie jednostka podlegała obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
5. W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład przedsiębiorstwa nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sporządzania sprawozdania finansowego, spółka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
6. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.
Spółka sporządza rachunek wyników w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.



Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W okresie sprawozdawczym przyznane zostały darmowe jednostki dla roku 2016 w ilości 1972 MgCO₂ uprawnień do emisji, zweryfikowano pozytywnie 31 331 jednostek MgCO₂, pozostałe przyznane prawa w ilości 9 233 MgCO₂ zaprezentowano jako bierne rozliczenie międzyokresowe, wyliczone zgodnie ze średnią ceną EUA wg analizy rynku „Ceny EUA i CER oraz ich wolumeny grudnia 2016” w ostatnim dniu notowań 2016 w wysokości 6,55 euro/EUA.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł jednorazowo odpisane są w ciężar kosztów. Dla środków przyjętych aktem notarialnym zastosowano zasadę określoną w art. 16g ust.9 w związku z art. 16g ust.10a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla celów podatkowych przyjęte zostały stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku os osób prawnych określających wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe w budowie wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymaganej zapłaty za zachowaniem ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazane zostały w walucie polskiej w wartości nominalnej.

Zapasy wycenione zostały wg cen nabycia, natomiast rozchodowane są wg metody FIFO.

Kapitał zakładowy został wyceniony w wartości nominalnej zgodnie z umową spółki i wpisany w rejestrze sądowym.

Pionki, dnia 31.03.2017r.

Sporządziła:

DYREKTOR FINANSOWY
Magdalena Zawadzka
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Zarząd
PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Krzysztof Kowal
CZŁONEK ZARZĄDU
mgr inż. Robert Pyryt

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 783 356,31	14 913 999,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 845 299,60	15 807 511,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-61 943,29	-893 511,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	15 708 221,37	14 440 321,05
I	Amortyzacja	2 434 760,79	1 437 192,64
II	Zużycie materiałów i energii	6 711 579,68	5 997 567,51
III	Usługi obce	946 971,00	1 248 599,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 326 858,72	1 323 323,89
	– podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	3 388 950,22	3 511 774,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	787 480,23	918 670,25
	– emerytalne		325 117,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	111 620,73	3 192,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-924 865,06	473 678,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 133 137,94	1 021 622,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 133 137,94	1 021 622,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	230 488,25	1 276 105,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 861,15	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	205 627,10	1 276 105,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-22 215,37	219 196,15
G	Przychody finansowe	112 530,55	36 556,31
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:	110 930,14	34 259,26
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 600,41	2 297,05
H	Koszty finansowe	37 988,22	99 799,02
I	Odsetki, w tym:	22 988,22	99 799,02
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	15 000,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	52 326,96	155 953,44
J	Podatek dochodowy	17 138,00	68 822,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-47 862,00	-64 466,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	83 050,96	151 597,44

DYREKTOR FINANSOWY
d/s Ekonomicznych

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

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

mgr inż. Robert Pury

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

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	21 006 239,72	21 233 595,82	A	Kapitał (fundusz) własny	20 823 164,14	20 974 381,58
I	Wartości niematerialne i prawne	77 268,23	6 042,48	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	47 995 000,00	47 995 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	77 268,23	6 042,48	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 862 164,49	21 096 280,34	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-26 986 576,02	-26 986 576,02
1	Środki trwałe	20 261 630,02	19 800 092,37		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 059 400,00	1 059 400,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 167 785,82	12 383 533,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-268 310,80	-185 639,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 593 603,13	5 980 562,71	VI	Zysk (strata) netto	83 050,96	151 597,44
d)	środki transportu	431 110,66	357 789,69	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	9 730,41	18 806,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 982 325,87	6 735 566,59
2	Środki trwałe w budowie	600 534,47	1 296 187,97	I	Rezerwy na zobowiązania	364 791,13	1 376 695,28
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 898,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	158 874,70	498 163,92
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	143 815,44	103 543,58
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	15 059,26	394 620,34
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	204 018,43	878 531,36
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	204 018,43	878 531,36
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	1 945 793,25	2 059 609,21
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	1 945 793,25	2 059 609,21
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	1 945 793,25	2 059 609,21
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 183 895,26	2 809 517,87
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	94,09	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94,09	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	94,09	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 807,00	131 273,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 807,00	131 273,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 181 146,33	2 808 676,98
B	Aktywa obrotowe	4 799 250,29	6 476 352,35	a)	kredyty i pożyczki	255 984,30	270 504,40
I	Zapasy	861 603,76	1 018 838,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	836 236,74	1 018 838,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 591 309,52	1 886 110,84
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 591 309,52	1 886 110,84
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	25 367,02		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 799 785,74	2 710 735,94	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	206 019,41	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	249 122,69	417 837,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	206 019,41	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 716,39	202,17
	– do 12 miesięcy	206 019,41	0,00	i)	inne	82 013,43	234 022,32
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 654,84	840,89
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	487 846,23	489 744,23
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	487 846,23	489 744,23
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	487 846,23	489 744,23
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 593 766,33	2 710 735,94				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 213 346,07	2 444 367,32				
	– do 12 miesięcy	2 213 346,07	2 444 367,32				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 856,00	252 379,58			
c)	inne	564,26	13 989,04			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 032 879,54	2 717 889,78			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 032 879,54	2 717 889,78			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 032 879,54	2 717 889,78			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 032 879,54	2 717 889,78			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 981,25	28 888,21			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	25 805 490,01	27 709 948,17			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			25 805 490,01	27 709 948,17	

DYREKTOR FINANSOWY

d/s Ekonomicznych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Zawadzka

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Robert Pyryt

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kowal

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	83 050,96	151 597,44
II.	Korekty razem	2 777 950,42	2 126 559,94
1.	Amortyzacja	2 434 760,79	1 437 192,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 792,00	43 199,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 861,15	144 140,09
5.	Zmiana stanu rezerw	364 791,13	1 011 904,15
6.	Zmiana stanu zapasów	336 282,02	-142 042,39
7.	Zmiana stanu należności	513 952,51	-429 631,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-866 834,50	-14 294,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 654,68	76 093,04
10.	Inne korekty	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 861 001,38	2 278 157,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	18 314,40	49 700,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 314,40	49 700,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 655 562,81	893 350,24
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 655 562,81	893 350,24
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 637 248,41	-843 650,24
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 580 750,00	429 816,52
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 500 000,00	384 320,36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	80 750,00	45 496,16
II.	Wydatki	169 978,90	179 313,42
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	53 884,41	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	78 302,49	79 514,40
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	37 792,00	99 799,02
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 410 771,10	250 503,10
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 365 475,93	1 685 010,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 398 355,47	1 032 879,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 032 879,54	2 717 889,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

DYREKTOR FINANSOWY
d/s Ekonomicznych
31.03.2017 WODNOKANALIZACJA
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Magdalena Zawadzka

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr inż. Robert

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Krzysztof Kowal

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

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016-31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 793 997,59	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-53 884,41	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 740 113,18	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 995 000,00	47 995 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 995 000,00	47 995 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	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
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-26 986 576,02	-26 986 576,02
4.1.	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
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-26 986 576,02	-26 986 576,02
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 426,39	-185 259,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-53 884,41	-380,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-268 310,80	-185 639,84
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-268 310,80	-185 639,84
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-268 310,80	-185 639,84
6.	Wynik netto	83 050,96	151 597,44
	a) zysk netto	83 050,96	151 597,44
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 823 164,14	20 974 381,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 823 164,14	20 929 021,82

DYREKTOR FINANSOWY
 d/s Ekonomicznych
 MAGDALENA KSIĘGOWA
 31.03.2017
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
 Magdalena Księgowa

CZŁONEK ZARZĄDU
 mgr inż. Robert Pyryt

PREZES ZARZĄDU
 mgr inż. Krzysztof Kowal

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

Przedsiębiorstwo Wodno Kanalizacyjno Ciepłownicze w Pionkach sp. z o.o.
ul. Zakładowa 7, 26-670 Pionki
Numer identyfikacyjny REGON 142896450

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy
na dzień 31.12.2016

L.p.	Wyszczególnienie	Wytwarzanie Z1		Wytwarzanie Z2		Przesył i dystrybucja		Działalność niekoncesjonowana	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	6 345 048,74 zł	4 050 796,08 zł	891 075,21 zł	978 370,48 zł	1 941 137,64 zł	2 005 891,59 zł	5 606 094,72 zł	7 878 941,67 zł
	od jednostek powiązanych								
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 364 956,04 zł	4 623 028,13 zł	891 075,21 zł	978 370,48 zł	1 943 822,59 zł	2 109 495,87 zł	5 645 445,76 zł	8 096 616,60 zł
II	zmniejszenie - wartość ujemna)	-19 907,30 zł	-572 232,05 zł			-2 684,95 zł	-103 604,28 zł	-39 351,04 zł	-217 674,93 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki								
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów								
B	Koszty działalności podstawowej	8 664 405,05 zł	6 799 752,50 zł	851 050,30 zł	847 371,53 zł	1 170 059,30 zł	771 025,94 zł	5 022 706,72 zł	6 022 171,08 zł
I	Amortyzacja	1 570 253,62 zł	1 028 478,62 zł	29 415,24 zł	29 991,84 zł	128 321,52 zł	126 658,70 zł	706 770,41 zł	252 063,48 zł
II	Zużycie materiałów i energii	4 787 090,44 zł	3 799 344,80 zł	794 601,05 zł	798 716,07 zł	539 219,39 zł	269 706,54 zł	590 668,80 zł	1 129 799,71 zł
III	Usługi obce	200 295,55 zł	220 480,03 zł	10 859,34 zł	14 190,13 zł	110 084,37 zł	24 824,18 zł	625 731,74 zł	989 105,13 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	512 873,12 zł	428 187,14 zł	16 174,67 zł	4 414,98 zł	74 718,50 zł	73 143,02 zł	723 092,43 zł	817 579,14 zł
	podatek akcyzowy		0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V	Wynagrodzenia	1 277 712,43 zł	1 056 525,68 zł			255 428,73 zł	223 501,05 zł	1 855 809,06 zł	2 231 747,98 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	277 263,63 zł	266 546,15 zł		58,51 zł	55 399,80 zł	53 192,45 zł	454 816,80 zł	598 873,14 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 916,26 zł	190,08 zł			6 886,99 zł		65 817,48 zł	3 002,50 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów								
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-2 319 356,31 zł	-2 748 956,42 zł	40 024,91 zł	130 998,95 zł	771 078,34 zł	1 234 865,65 zł	583 388,00 zł	1 856 770,59 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 093 285,48 zł	298 773,63 zł	3 634,35 zł	63 228,24 zł	6 625,82 zł	136 325,37 zł	29 592,29 zł	523 295,70 zł
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								
II	Dotacje								
III	Inne przychody operacyjne	1 093 285,48 zł	298 773,63 zł	3 634,35 zł	63 228,24 zł	6 625,82 zł	136 325,37 zł	29 592,29 zł	523 295,70 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	166 557,71 zł	373 197,09 zł	922,69 zł	78 978,19 zł	55 665,05 zł	170 283,53 zł	7 342,80 zł	653 646,80 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					24 861,15 zł			
III	Inne koszty operacyjne	166 557,71 zł	373 197,09 zł	922,69 zł	78 978,19 zł				
F	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 392 628,54 zł	-2 823 379,88 zł	42 736,57 zł	115 249,00 zł	722 039,11 zł	1 200 907,49 zł	605 637,49 zł	1 726 419,49 zł
G	Przychody finansowe	62 821,68 zł	10 690,89 zł	1 054,44 zł	2 262,47 zł	16 211,88 zł	4 878,08 zł	32 442,55 zł	18 724,87 zł
I	Dywidenda i udziały w zyskach. W tym:								
	od jednostek powiązanych								
II	Odsetki, w tym:	62 821,68 zł	10 019,12 zł	1 054,44 zł		16 211,88 zł			
	od jednostek powiązanych	0,00 zł			2 120,31 zł		4 571,56 zł	30 842,14 zł	17 548,27 zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji								

BILANS
na dzień 31.12.2016 zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo energetyczne

Aktywa	Wytworzenie Z1		Wytworzenie Z2		Przesył i dystrybucja		Działalność niekoncesjonowana	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
A AKTYWA TRWAŁE	1 6 041 329,13	0,00	349 996,82	0,00	1 093 145,80	0,00	13 521 767,97	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	2 69 078,23	0,00	0,00	0,00	8 190,00	0,00	0,00	0,00
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	3							
2.Wartość firmy	4							
3.Inne wartości niematerialne i prawne	5	69 078,23			8 190,00			
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6							
II Rzeczowe aktywa trwałe	7 5 928 576,90	0,00	348 142,82	0,00	1 076 960,80	0,00	13 508 483,97	0,00
1. Środki trwałe	8	5 928 576,90	348 142,82	0,00	1 076 960,80	0,00	12 907 949,50	0,00
a) grunty	9	326 400,00					733 000,00	
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	10	845 273,37	24 223,62		961 746,84		10 336 541,99	
c) urządzenia techniczne	11	4 741 431,97	323 919,20		89 256,18		1 438 995,78	
d) środki transportu	12	15 471,56			25 957,78		389 681,32	
e) inne środki trwałe	13						9 730,41	
2. Środki trwałe w budowie	14						600 534,47	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15							
III Należności długoterminowe	16 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	17							
2. Należności od pozostałych jednostek	18							
IV Inwestycje długoterminowe	19 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20							
2. Wartości niematerialne i prawne	21							
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24							
- inne papiery wartościowe	25							
- pożyczki udzielone	26							
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27							
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29							
- inne papiery wartościowe	30							
- pożyczki udzielone	31							
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32							
4. Inne inwestycje długoterminowe	33							
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 43 674,00	0,00	1 854,00	0,00	7 995,00	0,00	13 284,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	35	43 674,00	1 854,00		7 995,00		13 284,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36							

	g) zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec.	##	107 122,76				32 385,95		
	h) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	##	1 168,05		14947,36		353,13		94666,62
	i) inne zobowiązania	##	81 093,77		162,98		129,07		1032,23
	3. Fundusze specjalne	##	1 141,58		96,81		345,13		693,78
IV	Rozliczenia międzyokresowe	##	69 078,23	0,00	159,29		0,00	0,00	1008,84
	1. Ujemna wartość firmy	##			0,00				418 768,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	##	69 078,23	0,00	0,00		0,00	0,00	418 768,00
	a) długoterminowe	##							
	b) krótkoterminowe	##	69 078,23						418 768,00
	Suma bilansowa	##	8 861 655,71	0,00	617 365,10	0,00	1 307 414,31	0,00	15 019 054,89

Sporządził:

31.03.2017r. Magdalena Zawadzka
 KIEROWNICA
 ds. Ekonomicznych
 KSIĘGOWA
 Zawadzka
 Magdalena Zawadzka

PREZES ZARZĄDU
 mgr inż. Krzysztof Kowal

CZŁONEK ZARZĄDU
 mgr inż. Robert Pyryt

Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Wodno Kanalizacyjno Ciepłowniczego w Pionkach
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za 2016r.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

a/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele.

Środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu okresu		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia/ przyjęcia	Zmniejszenia/ korekty	
- Grunty	1 059 400,00			1 059 400,00
- Budynki i budowle	23 732 796,34	585 314,11		24 318 110,45
- Maszyny i urządzenia	11 557 358,16	251 869,72	4 584,00	11 804 643,88
- Środki transportu	859 354,44	34 174,41		893 528,85
- Inne środki	37 882,92	14 400,00		52 282,92
RAZEM	37 246 791,86	885 758,24	4584,00	38 127 966,10

Środki trwałe – umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w okresie sprawozdawczym			Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Korekta minus	Naliczenie plus	
- Grunty	0,00				0,00
- Budynki i budowle	11 565 010,52	369 566,87			11 934 577,39
- Maszyny i urządzenia	4 963 755,03	876 172,94	4 584,00		5 835 343,97
- Środki transportu	428 243,78	107 495,38			535 739,16
- Inne środki	28 152,51	5 323,50			33 476,01
RAZEM	16 985 161,84	1 358 558,69	4 584,00		18 339 136,53

r

Środki trwałe – wartość początkowa JRP

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiana w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia/ przyjęcia	Zmniejszenia/ korekty	
- Maszyny i urządzenia	0,00	12 176,00		12 176,00
RAZEM	0,00	12 176,00		12 176,00

Środki trwałe – umorzenie JRP

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w okresie sprawozdawczym			Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Korekta minus	Naliczenie plus	
- Maszyny i urządzenia	0,00	913,20			913,20
RAZEM	0,00	913,20			913,20

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia/ przyjęcia	Zmniejszenia/ korekty	
- Prawo do emisji	1 136 317,47			1 136 317,47
- licencja Cogisoft	51 261,16	6 495,00		57 756,16
- służebność przesyłu	39 100,00			39 100,00
RAZEM	1 226 678,63	6 495,00		1 233 173,63

Wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu okresu		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
- Prawa do emisji	1 067 239,24	69 078,23		1 136 317,47
- Licencja Cogisoft	51 261,16	1 082,52		52 343,68
- służebność przesyłu	30 910,00	7 560,00		38 470,00
RAZEM	1 149 410,40	77 720,75		1 227 131,15

b) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie oraz prawo własności gruntu

Wartość gruntów i powierzchnię przedstawia poniższa tabela.

Prawo własności gruntów dotyczy działki 2/9, prawo użytkowania wieczystego dotyczy działek: 1464/82, 1464/219, 1464/139, 1471/2, 379/5. Powyższe prawa zostały przeniesione do spółki na podstawie Umowy przeniesienia przedsiębiorstwa Rep. A Nr 3645/2011 z dnia 21.04.2011r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu okresu		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
- Działka 2/9 (5,045m ²)	71 400,00			71 400,00
- Działka 1464/82 (30,583m ²)	154 800,00			154 800,00
- Działka 1464/219 (32,326m ²)	207 200,00			207 200,00
- Działka 1464/139 (19,515m ²)	119 200,00			119 200,00
- Działka 1471/2 (49,256m ²)	409 800,00			409 800,00
- Działka 379/2 (15,502m ²)	97 000,00			97 000,00
RAZEM	1 059 400,00			1 059 400,00

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w zakresie gospodarki gruntami.

c) Wartość nie amortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym spółka dzierżawiła sieć kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków na terenie ulic Kościuszki, Piłsudskiego i Dalekiej w Pionkach o łącznej wartości 1 332 032,79 zł.

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

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała zobowiązań z tytułu uzyskania praw własności wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego.

e) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej udziałów.

Kapitał zakładowy spółki zgodnie z aktem Rep. A Nr 3575/2011 wynosi 47 995 000,00 zł i dzieli się na 95 990,00 udziałów po 500,00 zł każdy udział. Właścicielem całości udziałów w okresie sprawozdawczym jest Gmina Miasto Pionki.



f) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych jeżeli jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale.

W okresie sprawozdawczym żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

g) Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres sprawozdawczy.

Wynik spółki za okres sprawozdawczy wynosi

Zarząd spółki proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych.

h) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

W okresie sprawozdawczym utworzone zostały rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i wynagrodzenia. Wyliczone rezerwy na świadczenia pracownicze w oparciu o lombardową stopę dyskontową NBP, stopę wzrostu wynagrodzeń określoną w regulaminie pracy i średnią rotację zatrudnienia. Rezerwy na odroczony podatek wynikają z przejściowych różnic między wartością bilansową a wartością podatkową, dodatnie różnice zwiększają rezerwy, ujemne powodują zmniejszenie podstawy opodatkowania. Spółka utworzyła również rezerwę na zakup brakujących praw do emisji

Cel rezerwy	Stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec okresu
Nagrody jubileuszowe	126 324,24	66 401,96	48 586,96	108 509,24
Odprawy emerytalne	32 550,46	7 743,32	64 847,54	89 654,68
Rezerwa na uprawnienia do emisji	159 944,83		569 512,93	569 512,93
Rezerwa na wynagrodzenia			300 000,00	300 000,00
Rezerwa na zobowiązania	44 073,60		105 000,00	149 073,60

i) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu początkowego okresu sprawozdawczego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy na koniec okresu sprawozdawczego.

W okresie sprawozdawczym w spółce zostały zaktualizowane wartości należności zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny i zasady przyjętych w polityce rachunkowości.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Należności o znacznym stopniu nieściągalności	29 841,12	605 498,08	30 150,51	605 188,69
RAZEM	29 841,12	605 498,08	30 150,51	605 188,69

j) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.Pozostałe Jednostki	255 974,40	290 846,40	511 948,80	581 692,80	511 948,80	581 692,80	665921,25	875 881,61	1 945 793,25	2 330 113,61
- kredyty i pożyczki	255 974,40	290 846,40	511 948,80	581 692,80	511 948,80	581 692,80	665921,25	875 881,61	1 945 793,25	2 330 113,61
RAZEM	255 974,40	290 846,40	511 948,80	581 692,80	511 948,80	581 692,80	665921,25	875 881,61	1 945 793,25	2 330 113,61

k) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W okresie sprawozdawczym w spółce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 211 491,00 zł dotyczą rozliczenia podatku VAT naliczonego do rozliczenia w okresie następnym oraz Zetąg 8185 w kwocie 6 250,00zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą

a/ Jednostek EUA w ilości 9 233 do wykorzystania w roku następnym, które zostały wycenione jako iloczyn praw do emisji i jednostkowej ceny rynkowej na podstawie notowań giełdowych z dnia bilansowego, które na dzień 30.12.2016 wynoszą 6,56 euro/EUA i średniego kursu z dnia 30.12.2016 tabela 252/A/NBP/2016 -4,4240zł/euro.

l/ Wykaz grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W okresie sprawozdawczym spłacana była w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczka 0097/14/OW/P z dnia 12.09.2014 na zakup koparko-ładowarki, która jest zabezpieczona wekslem własnym In blanco z dekretacją na sumę 319 951,00 zł oraz zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu umowy PWKC/158/2014 głównego odbiorcy spółki Pionkowskiej Spółdzielni Mieszkaniowej.

Nadal istnieje zabezpieczenie pożyczki nr 0141/12/OW/P na zakup komunalnego samochodu czyszczącego cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, wekslem In blanco z sumą 645 700,00 zł oraz

zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu umowy PWKC/158/2012 i umowy PWKC/159/2012 głównego odbiorcy spółki Pionkowskiej Spółdzielni Mieszkaniowej.

Na dzień bilansowy istnieje kredyt inwestycyjny zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym na spłatę zobowiązania z tytułu zakupu kotła grzewczego, który jest zabezpieczony przelewem wierzytelności z umowy PWKC/158/2011 odbiorcy Pionkowskiej Spółdzielni Mieszkaniowej, dwoma weksłami IN blanko, pełnomocnictwo/cesja praw do rachunku bieżącego prowadzonego w Alior Bank Spółka Akcyjna.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto pożyczkę nr 0057/16/OW/P z dnia 14.09.2016 w kwocie 384 320,36zł na dofinansowanie realizacji Kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w rejonie ul. Zwycięstwa w Pionkach. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanko bez protestu wraz z deklaracją wekslową oraz wierzytelność z tytułu umowy OWKC/58/07 zawartej w dniu 30.10.2007r z MESKO S.A.

1/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe i nie były udzielane przez jednostkę gwarancje czy poręczenia.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat .

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży materiałów i usług.

W okresie sprawozdawczym spółka dokonywała wyłącznie sprzedaży krajowej. Miejszem prowadzenia działalności spółki jest miasto i gmina Pionki.

Poniższa tabela przedstawia sprzedaż z podziałem na rodzaj działalności.

Wyszczególnienie	Przychód netto ze sprzedaży	
	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy
1. Sprzedaż wody	2 535 427,10	2 507 239,71
2. Sprzedaż ścieków	2 932 071,39	3 323 610,28
3. Sprzedaż energii cieplnej	9 199 853,84	9 707 634,55
4. Sprzedaż pozostała	177 947,27	268 871,70
- czynsz dzierżawny	125 770,17	140 594,32
- inne	52 177,10	128 277,38
RAZEM:	14 845 299,60	15 807 356,24

b) Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

c) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.



d) Informacje o przychodach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym produkcji lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie zaniechano żadnej działalności.

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

W okresie sprawozdawczym różnicę podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	kwota
1. Wynik finansowy brutto	155 953,44
a) Korekta przychodów	-955 364,89
- odsetki naliczone	-15 519,22
- rozwiązanie aktualizacji	-30 072,38
- rozwiązanie praw do emisji	-446 083,81
- kary	-472 629,33
- odsetki zapłacone w 2016	+8 939,85
b) Korekta kosztów	+1 245 970,67
- odsetki budżetowe	111,42
- aktualizacja należności	605 498,08
- rezerwa na prawa do emisji	446 083,84
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	105 000,00
- PFRON	81 991,00
- pozostałe koszty rodzajowe	3 192,58
- polisy Zarząd	4 093,78
2. Wynik podatkowy	446 559,22
3. Strata 2011 r. do odliczenia w 2016	2 000,00
4. Strata z 2014r. do odliczenia w 2016	82 339,42
5. Dochód do opodatkowania	362 219,80

f) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek wyników w układzie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.
Spółka sporządza rachunek wyników w układzie porównawczym.

g) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne.

W okresie sprawozdawczym ruch środków trwałych w budowie przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	BO	Zmiany w okresie		BZ
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe w budowie	57 409,10	1 499 576 76	941 953,24	615 032,62
Środki trwałe w budowie – modernizacja COŚ	543 125,37	49 497,60	0,00	592 622,97
Środki trwałe w budowie - JRP	0,00	85 504,86	12 176,00	73 328,86
Razem	600 534,47	1 634 579,22	954 129,24	1 280 984,45

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

Poniesione w roku sprawozdawczym nakłady na aktywa niefinansowe oraz planowane na rok następny przedstawia tabela poniżej:

Zadania	BO	Zmiany w okresie		BZ	Plan na 2017 rok
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Sieć wodociągowa ul. Fabryczna	13 368,73	3 683,64	0,00	17 052,37	
Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Zwycięstwa	35 205,00	463 627,42	498 832,42	0,00	
Sieć ciepłown.(pawilon ul. Sportowa	0,00	36 277,37	36 277,37	0,00	
System CCTV(monitoring na C-3)	0,00	10500,00	10500,00	0,00	
Przyłącze kan. deszczowej ul. Spokojna 4	0,00	34 404,32	34 404,32	0,00	
Modernizacja nawęglania	0,00	451 000,00	0,00	451 000,00	
Węzeł ciepły na stadionie	0,00	49 700,00	49 700,00	0,00	
Monitoring przepompowni na ul. Zwycięstwa	0,00	4 122,90	4 122,90	0,00	
Brama LED z reklamą	0,00	8 200,00	8 200,00	0,00	
Analiza tech. pompowni wody siecio.ciepl.	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00	36 386,00
I etap sieci kanaliz.(Kościuszki, Piłsudskiego,Andersa)	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	
I etap sieci kanaliz.(Kościuszki, Piłsudskiego,Andersa	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	
Instalacja monitoringu	0,00	8 694,24	5 283,74	3 410,50	
Montaż systemu CCTV (monitoring COŚ)	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
Montaż systemu CCTV (monitoring U.W.Leśna)	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	

Montaż systemu CCTV (monitoring U.W. Januszno)	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	
Sieć kanalizacyjna do firmy Alfa	0,00	2 039,68	0,00	2 039,68	
Monitorin E-3	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	
Przepływomierze COŚ	0,00	16 366,00	0,00	16 365,00	
Miernik laboratoryjny -COŚ	0,00	4 900,00	4 900,00	0,00	
Licencja Cogisoft	0,00	6 495,00	6 495,00	0,00	
Układ pompowy w ciepłowni	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	
Pompa głębinowa ul. Leśna	0,00	14 853,40	14 853,40	0,00	
Samochód osobowy DACIA Dokker Access	0,00	34 174,41	34 174,41	0,00	
II etap sieci wodno-kon. Kościuszki, Piłsudskiego	0,00	47 328,70	0,00	47 328,70	
Zestaw komputerowy dla BOK	0,00	5 442,00	5 442,00	0,00	
Zestaw komputerowy COŚ	0,00	4 992,00	4 992,00	0,00	
Urządzenie wielofunkcyjne do sekretariatu	0,00	9 500,00	9 500,00	0,00	
Pompa z falownikiem na ujęciu Leśna	0,00	15 275,68	15 275,68	0,00	
Waga samochodowa 60T	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	
Modernizacja linii odzūżlania	0,00	84 200,00	84 200,00	0,00	
Budowa i instalacja światłowodu E-3	0,00	15 800,00	15 800,00	0,00	
Modernizacja COŚ	48 125,37	49 497,60	0,00	97 622,97	433 108,00
Środki trwałe JRP – zad. Nr 4	0,00	60 204,86	0,00	60 204,86	
Środki trwałe JRP – zad nr 5	0,00	25 300,00	12 176,00	13 124,00	
Wymiana sieci ciepłowniczej Etap I	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Projekt przyłączenia osiedla Chemiczna	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Remont komina odprowadzającego spaliny	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
Ogrodzenie terenu Ciepłowni C-3	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
Renowacja ujęcia wody Leśna	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Modernizacja i wykonanie kanalizacji sanitarnej	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Modernizacja i wykonanie kanalizacji deszczowej	0,00	0,00	0,00	0,00	343 819,49

- i) **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**
W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacja o sprawach osobowych

- a) **Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe.**

Zatrudnienie w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym
Pracownicy na stanowiskach umysłowych	21,25
Pracownicy na stanowiskach fizycznych	65,583
RAZEM	86,833

- b) **Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom zarządzającym jednostką oraz organów nadzorujących spółki handlowych.**

Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu spółki i organom nadzorującym przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Wynagrodzenie	Wynagrodzenie z zysku
Zarząd Spółki	265 742,59	0,00
Organ nadzorczy	65 025,63	0,00
RAZEM	330 768,22	0,00

- c) **Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i nadzoru spółek handlowych.**

W okresie sprawozdawczym nie zostały udzielone pożyczki oraz inne świadczenia o podobnym charakterze osobą wchodzącym w skład zarządu i organów nadzorujących.

4. Istotne zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

- a) **Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego**



- b) Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- c) Przedstawienie dokonanych w okresie sprawozdawczym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania, jeżeli wywierają one wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.
- d) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedni poprzedzający okres sprawozdawczy.

Porównywalność danych wysokość przychodów i kosztów przedstawia poniższa tabela:

Pozycje rachunku	Stan na dzień 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 783 356,31	
Przychody netto ze sprzedaży	14 845 299,60	
Zmiana stanu produktów	-61 943,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 708 221,37	
C. Zysk ze sprzedaży	924 865,06(-)	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 133 137,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	230 488,25	
F. Wynik z działalności operacyjnej	22 215,37(-)	
G. Przychody finansowe	112 530,55	
H. Koszty finansowe	37 988,22	
I. Wynik z działalności gospodarczej	52 326,96	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
K. Wynik brutto	52 326,96	
L. Podatek dochodowy	17 138,00	
Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku	-47 862,00	
M. Wynik netto	83 050,96	

5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów
6. Wykaz należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

Brak jednostek powiązanych.

Wykaz rozrachunków z jednostkami, których właścicielem jest Gmina Miasto Pionki

Nazwa jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności	Tytuł zobowiązań	Kwota
MZUK	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej i wody wraz z odsetkami		353 202,68

MZUK	PB III 1a		Usługa	2081,29
Gmina Miasto Pionki	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej i wody		33 194,69
Przedszkole nr 1	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		4 008,52
Przedszkole nr 2	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		5 208,68
MOPS	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		2 714,71
Miejski Ośrodek Kultury	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		5 622,26
Gimnazjum nr 1	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		13 399,62
Gimnazjum nr 2	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		15 578,25
MZOiS	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		-5 246,98
Publiczna Szkoła nr 1	AB II 1a	Dostawa energii cieplnej		9 671,26
Publiczna Szkoła nr 5	AB II 1a	Dostawa wody		1 748,26

7. Informacja o zmianach w kapitale.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w kapitale podstawowym i rezerwowym Spółki.

8. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Biorąc pod uwagę stan finansowy i majątkowy spółki nie ma zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej.

9. Sprawozdanie finansowe art. 44 Ustawy Prawo energetyczne

Spółka opracowała sprawozdanie finansowe rachunek wyników – załącznik nr 1 do informacji i bilans – załącznik nr 2 do informacji.

Sprawozdanie opracowane zostało z podziałem na działalność koncesjonowaną (wytworzenie kotłownia węglowa Z1, wytworzenie kotłownia gazowa Z2 oraz przesyłu i działalność niekoncesjonowana (zaopatrzenie w wodę, odprowadzenie ścieków i pozostałą).

Rachunek wyników przedstawia przychody i koszty operacyjne wg układu kalkulacyjnego kosztów, natomiast pozostała działalność operacyjna i finansowa została wydzielona w oparciu o rzeczywiste miejsce powstawania, a dla wartości ogólnych zastosowany został wskaźnik udziału sprzedaży.

W aktywach bilansu majątek trwały wydzielony został wg miejsca powstawania kosztów dla układu kalkulacyjnego, majątek obrotowy wg podziału wskaźnikowego i rzeczywistego miejsca powstawania.

Należności z tytułu sprzedaży wydzielone są w oparciu o konta zespołu „2”.

W pasywach bilansu podział na wytwarzanie, przesył w zakresie działalności koncesjonowanej składniki podzielone zostały metodą wskaźnikową.

Zobowiązania natomiast wydzielone wg rzeczywistego stanu za wyjątkiem zobowiązań ogólnych, które także zostały podzielone wskaźnikiem udziału sprzedaży.



Kapitały zostały podzielone matematycznie jako uzupełnienie pokrycia różnicy sumy bilansowej.

Data 31.03.2017r.

Sporządziła:
Magdalena Zawadzka

WZGLĘDNIK FINANSOWY
Księgowa
Magdalena Zawadzka

PRZESZŁOŚĆ
mgr inż. Krzysztof Kowal

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr inż. Robert Pyryt