

Załącznik do Uchwały nr 02/06/2018 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wieliczce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieliczce z dnia 18 czerwca 2018r.

**Zakład Gospodarki Komunalnej w Wieliczce Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres**  
**od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017**



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Ponadto Spółka świadczy szereg usług publicznych na rzecz Gminy Wieliczka oraz jej jednostek organizacyjnych głównie w zakresie utrzymania czystości na terenie Miasta i Gminy Wieliczka, utrzymania i konserwacji zieleni, cmentarza komunalnego, zimowego utrzymania dróg oraz obsługi Strefy Płatnego Parkowania i inne.
2. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000300629.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017. Sprawozdanie sporządzone jest w złotych.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji przez Spółkę działalności w niezmińszonym istotnie zakresie w ciągu co najmniej 12 najbliższych miesięcy od dnia bilansowego. Zagrożenia dla kontynuacji działalności przedstawione zostały w punkcie IX informacji dodatkowej.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem Uchwały nr 33/12/2008 Zarządu Spółki z dnia 15.12.2008 r. z późniejszymi zmianami określającą:
  - 1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
  - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
  - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont
  - 4) systemy ochrony danych i ich zbiorów.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
  - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości,

których wartość nie przekracza 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. W przypadku trwałej utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- 2) Środki trwałe w budowie w cenie nabycia lub wytworzenia.
  - 3) Zapasy materiałów – wg rzeczywistych cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto.
  - 4) Należności w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
  - 5) Środki pieniężne według wartości nominalnej.
  - 6) Kapitał własny w wartości nominalnej z podziałem na jego składniki.
  - 7) Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. Zasady rachunkowości i metody wyceny nie zmieniły się, jest więc zachowana porównywalność danych statystycznych.

Główny Księgowy:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Agata Stachura*  
Agata Stachura

Prezes Zarządu:

PREZES ZARZĄDU  
*Bogdan Sowa*  
mgr Bogdan Sowa

**II. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017r.**

| Wiersz      | AKTYWA   | Stan na dzień        |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
|             |  | 31.12.2016 r.        | 31.01.2017 r.        |
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>57 124 226,03</b> | <b>58 096 465,08</b> |
| <i>I.</i>   | <i>Wartości niematerialne i prawne</i>   | <i>26 511,20</i>     | <i>9 952,70</i>      |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                      |                      |
| 2.          | Wartość firmy  |                      |                      |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne   | 26 511,20            | 9 952,70             |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                      |                      |
| <i>II.</i>  | <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>  | <i>56 108 604,83</i> | <i>56 682 943,38</i> |
| 1.          | Środki trwałe  | 54 064 022,19        | 55 281 042,62        |
|             | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)                        | 4 243 500,49         | 4 199 568,94         |
|             | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                       | 47 032 761,74        | 48 103 111,57        |
|             | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 244 467,11           | 309 538,80           |
|             | d) środki transportu   | 2 511 463,05         | 2 642 564,01         |
|             | e) inne środki trwałe  | 31 829,80            | 26 259,30            |
| 2.          | Środki trwałe w budowie  | 2 044 582,64         | 1 401 900,76         |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                      |                      |
| <i>III.</i> | <i>Należności długoterminowe</i>   | <i>-</i>             | <i>-</i>             |
| 1.          | Od jednostek powiązanych   |                      |                      |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                      |                      |
| 3.          | Od pozostałych jednostek   |                      |                      |
| <i>IV.</i>  | <i>Inwestycje długoterminowe</i>   | <i>-</i>             | <i>-</i>             |
| 1.          | Nieruchomości  |                      |                      |
| 2.          | Wartości niematerialne i prawne  |                      |                      |
| 3.          | Długoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                    |
|             | a) w jednostkach powiązanych   | -                    | -                    |
|             | – udziały lub akcje  |                      |                      |
|             | – inne papiery wartościowe   |                      |                      |
|             | – udzielone pożyczki   |                      |                      |

|            |   |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     |
|            | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | -                   | -                   |
|            | – udziały lub akcje   |                     |                     |
|            | – inne papiery wartościowe  |                     |                     |
|            | – udzielone pożyczki  |                     |                     |
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     |
|            | c) w pozostałych jednostkach  | -                   | -                   |
|            | – udziały lub akcje   |                     |                     |
|            | – inne papiery wartościowe  |                     |                     |
|            | – udzielone pożyczki  |                     |                     |
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     |
| 4.         | Inne inwestycje długoterminowe  |                     |                     |
| V.         | <i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>  | 989 110,00          | 1 403 569,00        |
| 1.         | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 989 110,00          | 1 403 569,00        |
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe   |                     |                     |
| <b>B.</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>2 241 341,00</b> | <b>3 640 995,66</b> |
| <i>I.</i>  | <i>Zapasy</i>   | 118 559,72          | 132 237,88          |
| 1.         | Materialy   | 118 559,72          | 132 237,88          |
| 2.         | Półprodukty i produkty w toku   |                     |                     |
| 3.         | Produkty gotowe   |                     |                     |
| 4.         | Towary  |                     |                     |
| 5.         | Zaliczki na dostawy i usługi  |                     |                     |
| <i>II.</i> | <i>Należności krótkoterminowe</i>   | 2 076 503,92        | 3 438 521,84        |
| 1.         | Należności od jednostek powiązanych   | -                   | -                   |
|            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | -                   | -                   |
|            | – do 12 miesięcy  |                     |                     |
|            | – powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
|            | b) inne   |                     |                     |
| 2.         | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale | -                   | -                   |
|            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | -                   | -                   |

|      |   |                      |                      |
|------|---|----------------------|----------------------|
|      | – do 12 miesięcy  |                      |                      |
|      | – powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
|      | b) inne   |                      |                      |
| 3.   | Należności od pozostałych jednostek   | 2 076 503,92         | 3 438 521,84         |
|      | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 1 732 367,92         | 2 851 038,23         |
|      | – do 12 miesięcy, w tym:  | 1 732 367,92         | 2 851 038,23         |
|      | – powyżej 12 miesięcy, w tym:   |                      |                      |
|      | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 326 800,04           | 549 018,90           |
|      | c) inne   | 17 335,96            | 38 464,71            |
|      | d) dochodzone na drodze sądowej   |                      |                      |
| III. | <i>Inwestycje krótkoterminowe</i>   | 14 002,55            | 22 727,33            |
| 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 14 002,55            | 22 727,33            |
|      | a) w jednostkach powiązanych  | -                    | -                    |
|      | – udziały lub akcje   |                      |                      |
|      | – inne papiery wartościowe  |                      |                      |
|      | – udzielone pożyczki  |                      |                      |
|      | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
|      | b) w pozostałych jednostkach  | -                    | -                    |
|      | – udziały lub akcje   |                      |                      |
|      | – inne papiery wartościowe  |                      |                      |
|      | – udzielone pożyczki  |                      |                      |
|      | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
|      | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 14 002,55            | 22 727,33            |
|      | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 14 002,55            | 22 727,33            |
|      | – inne środki pieniężne   | -                    | -                    |
|      | – inne aktywa pieniężne   |                      |                      |
| 2.   | Inne inwestycje krótkoterminowe   |                      |                      |
| IV.  | <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>   | 32 274,81            | 47 508,61            |
| C.   | <b>Należne wpłaty na kapitał/fundusz podstawowy</b>   |                      |                      |
| D.   | <b>Udziały/akcje własne</b>   |                      |                      |
|      | <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>59 365 567,03</b> | <b>61 737 460,74</b> |

| Wiersz    | PASYWA  | Stan na dzień        |                      |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
|           |   | 31.12.2016 r.        | 31.01.2017 r.        |
| <b>A.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>31 429 924,50</b> | <b>29 059 150,07</b> |
| I.        | Kapitał (fundusz) podstawowy  | 36 293 000,00        | 36 293 000,00        |
| II.       | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 187 195,76           | 187 195,76           |
|           | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                      |                      |
| III.      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   |                      |                      |
|           | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                      |                      |
| IV.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 3 321 434,13         | 2 640 732,65         |
|           | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                      |                      |
|           | - na udziały (akcje) własne   |                      |                      |
| V.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | - 3 075 656,31       | - 5 050 271,26       |
| VI.       | Zysk (strata) netto   | - 5 296 049,08       | - 5 011 507,08       |
| VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                      |                      |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>27 935 642,53</b> | <b>32 678 310,67</b> |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania   | 1 847 326,00         | 2 632 233,10         |
| 1.        | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 733 726,00         | 1 882 064,00         |
| 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | -                    | -                    |
|           | - długoterminowa  |                      |                      |
|           | - krótkoterminowa   |                      |                      |
| 3.        | Pozostałe rezerwy   | 113 600,00           | 750 169,10           |
|           | - długoterminowe  | 113 600,00           | 750 169,10           |
|           | - krótkoterminowe   |                      |                      |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe   | 7 178 666,75         | 8 520 017,71         |
| 1.        | Wobec jednostek powiązanych   |                      |                      |
| 2.        | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                      |                      |
| 3.        | Wobec pozostałych jednostek   | 7 178 666,75         | 8 520 017,71         |
|           | a) kredyty i pożyczki   | 6 600 262,00         | 7 836 702,00         |

|      |  |                     |                     |
|------|--|---------------------|---------------------|
|      | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
|      | c) inne zobowiązania finansowe   | 578 404,75          | 683 315,71          |
|      | d) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |
|      | e) inne  |                     |                     |
| III. | <i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>  | 6 527 142,61        | 7 494 397,77        |
| 1.   | Wobec jednostek powiązanych  | -                   | -                   |
|      | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | -                   | -                   |
|      | – do 12 miesięcy   |                     |                     |
|      | – powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |
|      | b) inne  |                     |                     |
| 2.   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | -                   | -                   |
|      | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | -                   | -                   |
|      | – do 12 miesięcy   |                     |                     |
|      | – powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |
|      | b) inne  |                     |                     |
| 3.   | Wobec pozostałych jednostek  | 6 516 029,31        | 7 474 478,26        |
|      | a) kredyty i pożyczki  | 2 419 387,93        | 1 642 975,80        |
|      | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
|      | c) inne zobowiązania finansowe   | 375 639,74          | 514 659,28          |
|      | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | <b>1 512 639,99</b> | <b>3 755 637,63</b> |
|      | – do 12 miesięcy   | 1 512 639,99        | 3 755 637,63        |
|      | – powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |
|      | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                     |                     |
|      | f) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |
|      | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 935 507,54          | 857 248,09          |
|      | h) z tytułu wynagrodzeń  | 612 291,13          | 665 788,17          |
|      | i) inne  | 660 562,98          | 38 169,29           |
| 4.   | Fundusze specjalne   | 11 113,30           | 19 919,51           |
| IV.  | <i>Rozliczenia międzyokresowe</i>  | 12 382 507,17       | 14 031 662,09       |
| 1.   | Ujemna wartość firmy   |                     |                     |
| 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 12 382 507,17       | 14 031 662,09       |



|                     |                   |                      |                      |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|                     | – długoterminowe  | 12 382 507,17        | 14 031 662,09        |
|                     | – krótkoterminowe | -                    |                      |
| <b>PASYWA RAZEM</b> |                   | <b>59 365 567,03</b> | <b>61 737 460,74</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 Agata Stachura
Główny księgowy  
PREZES ZARZĄDUKierownik jednostki  
Sowa

Wieliczka, 30 kwiecień 2018

miejsowość, dzień-miesiąc - rok

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2017 r. DO 31 GRUDNIA 2017r.

| Wiersz    | Wyszczególnienie   | za okres<br>01.01.2016 -<br>31.12.2016 | za okres<br>01.01.2017 -<br>31.12.2017 |
|-----------|--|--|--|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                      | <b>26 035 462,95</b>                   | <b>31 341 998,81</b>                   |
|           | – od jednostek powiązanych   |  |  |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:                                    | 26 035 462,95                          | 31 341 998,81                          |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna) |  |  |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           |  |  |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  |  |  |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>30 904 428,13</b>                   | <b>34 661 553,67</b>                   |
| I.        | Amortyzacja  | 2 989 437,09                           | 3 036 567,15                           |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 1 988 019,81                           | 2 100 662,20                           |
| III.      | Usługi obce  | 13 837 939,17                          | 16 458 591,84                          |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:   | 3 701 371,97                           | 4 165 662,37                           |
|           | – podatek akcyzowy   |  |  |
| V.        | Wynagrodzenia  | 6 657 270,48                           | 7 005 456,94                           |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                 | 1 513 299,57                           | 1 621 449,23                           |
|           | – emerytalne   | 617 733,21                             | 656 578,78                             |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 217 090,04                             | 273 163,94                             |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  |  |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>  | <b>- 4 868 965,18</b>                  | <b>- 3 319 554,86</b>                  |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>1 060 385,86</b>                    | <b>748 827,90</b>                      |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             | -                                      | -                                      |

|           |   |                       |                       |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| II.       | Dotacje   | 208 247,44            | 208 409,29            |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 61 464,43             | 85 306,57             |
| IV.       | Inne przychody operacyjne   | 790 673,99            | 455 112,04            |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                  | <b>542 497,00</b>     | <b>2 105 686,87</b>   |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych            | 13 052,30             | 1 122 241,90          |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 81 926,97             | 131 728,04            |
| III.      | Inne koszty operacyjne  | 447 517,73            | 851 716,93            |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>             | <b>- 4 351 076,32</b> | <b>- 4 676 413,83</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>21 972,49</b>      | <b>23 217,72</b>      |
| 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:   | 21 972,49             | 23 217,72             |
|           | – od jednostek powiązanych  |                       |                       |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                  |                       |                       |
|           | – od jednostek powiązanych  |                       |                       |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                       |                       |
| V.        | Inne  |                       |                       |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>631 674,25</b>     | <b>624 431,97</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym:   | 631 674,25            | 624 431,97            |
|           | – 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</b>   | <b>- 4 960 778,08</b> | <b>- 5 277 628,08</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>335 271,00</b>     | <b>- 266 121,00</b>   |
| <b>K</b>  | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)</b> |                       |                       |
| <b>L</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>- 5 296 049,08</b> | <b>- 5 011 507,08</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 Agata Stachura

Główny księgowy

PREZES ZARZĄDU

Kierownik jednostki

  
 mgr Bogdan Sowa

Wieliczka, 30 kwiecień 2018

miejsowość, dzień-miesiąc - rok

#### IV. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

| RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH |   | Od 01.01.2016 r.<br>do 31.12.2016 r. | Od 01.01.2017 r.<br>do 31.12.2017 r. |
|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| (metoda<br>pośrednia)           |   |                                      |                                      |
| <b>A.</b>                       | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>             | <b>-928 760,66</b>                   | <b>-7 649,85</b>                     |
| I.                              | Zysk (strata) netto   | -5 296 049,08                        | -5 011 507,08                        |
| II.                             | Korekty razem   | 4 367 288,42                         | 5 003 857,23                         |
| 1.                              | Amortyzacja   | 2 989 437,09                         | 3 036 567,15                         |
| 2.                              | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 0,00                                 | 0,00                                 |
| 3.                              | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | 429 350,05                           | 553 328,44                           |
| 4.                              | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | 13 052,30                            | 1 122 241,90                         |
| 5.                              | Zmiana stanu rezerw   | -30 122,42                           | 784 907,10                           |
| 6.                              | Zmiana stanu zapasów  | 19 712,82                            | -13 678,16                           |
| 7.                              | Zmiana stanu należności   | 794 934,57                           | -1 362 017,92                        |
| 8.                              | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | 520 707,50                           | 1 780 673,05                         |
| 9.                              | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | -377 159,73                          | -868 017,52                          |
| 10.                             | Inne korekty  | 7 376,24                             | -30 146,81                           |
| III.                            | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>          | <b>-928 760,66</b>                   | <b>-7 649,85</b>                     |
| <b>B.</b>                       | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>           | <b>-2 079 469,87</b>                 | <b>-2 521 529,58</b>                 |
| I.                              | <b>Wpływy</b>   | <b>65 528,45</b>                     | <b>28 983,73</b>                     |
| 1.                              | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 65 528,45                            | 28 983,73                            |
| 2.                              | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      |                                      |                                      |
| 3.                              | Z aktywów finansowych, w tym:   |                                      |                                      |
|                                 | a)  |                                      |                                      |
|                                 | b)  |                                      |                                      |
|                                 |   |                                      |                                      |
|                                 |   |                                      |                                      |
|                                 |   |                                      |                                      |
|                                 |   |                                      |                                      |
| 4.                              | Inne wpływy inwestycyjne  |                                      |                                      |
| II.                             | <b>Wydatki</b>  | <b>2 144 998,32</b>                  | <b>2 550 513,31</b>                  |

|            |   |                      |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.         | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 2 144 998,32         | 2 550 513,31         |
| 2.         | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                      |                      |
| 3.         | Na aktywa finansowe, w tym:   |                      |                      |
|            | a)  |                      |                      |
|            | b)  |                      |                      |
| 4.         | Inne wydatki inwestycyjne   |                      |                      |
| III.       | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-2 079 469,87</b> | <b>-2 521 529,58</b> |
| <b>C.</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | <b>2 993 703,34</b>  | <b>2 537 904,21</b>  |
| <b>I.</b>  | <b>Wpływy</b>   | <b>4 965 101,06</b>  | <b>5 406 214,62</b>  |
| 1.         | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 3 097 723,39         | 3 207 802,62         |
| 2.         | Kredyty i pożyczki  | 746 864,00           | 2 198 412,00         |
| 3.         | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                    |                      |
| 4.         | Inne wpływy finansowe (dotacje na środki trwałe)  | 1 120 513,67         | 0,00                 |
| <b>II.</b> | <b>Wydatki</b>  | <b>1 971 397,72</b>  | <b>2 868 310,41</b>  |
| 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.         | Splaty kredytów i pożyczek  | 1 028 826,63         | 1 726 912,47         |
| 5.         | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                    |                      |
| 6.         | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                    |                      |
| 7.         | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 513 221,04           | 588 069,50           |
| 8.         | Odsetki   | 429 350,05           | 553 328,44           |
| 9.         | Inne wydatki finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| III.       | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>2 993 703,34</b>  | <b>2 537 904,21</b>  |
| <b>D.</b>  | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | <b>-14 527,19</b>    | <b>8 724,78</b>      |
| <b>E.</b>  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>-14 527,19</b>    | <b>8 724,78</b>      |
|            | -zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | -                    |                      |
| <b>F.</b>  | <b>środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>28 529,74</b>     | <b>14 002,55</b>     |
| <b>G.</b>  | <b>środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>   | <b>14 002,55</b>     | <b>22 727,33</b>     |
|            | o ograniczonej możliwości dysponowania  |                      | 0,00                 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 Agata Stachura

Główny księgowy

PREZES ZARZĄDU

Kierownik jednostki

  
 mgr Bogdan Sowa

Wieliczka, 30 kwiecień 2018

miejsowość, dzień-miesiąc - rok

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

| Pozycja   | Wyszczególnienie   | za okres 01.01.2016<br>- 31.12.2016 | za okres 01.01.2017<br>- 31.12.2017 |
|-----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>33 404 539,47</b>                | <b>31 429 924,50</b>                |
|           | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                                     |                                     |
|           | – korekty błędów   |                                     |                                     |
| I.a.      | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach  | 33 404 539,47                       | 31 429 924,50                       |
| 1         | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek roku  | 36 293 000,00                       | 36 293 000,00                       |
| 1.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | -                                   | -                                   |
|           | a) zwiększenie (z tytułu)  | 1 030 000,00                        | 645 000,00                          |
|           | - wydania udziałów (emisji akcji)  | 1 030 000,00                        | 645 000,00                          |
|           | -  |                                     |                                     |
|           | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 1 030 000,00                        | 645 000,00                          |
|           | - umorzenia udziałów (akcji)   | 1 030 000,00                        | 645 000,00                          |
|           | -  |                                     |                                     |
| 1.2.      | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec roku  | 36 293 000,00                       | 36 293 000,00                       |
| 2.        | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek roku  | 187 195,76                          | 187 195,76                          |
| 2.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | -                                   | -                                   |
|           | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                                   | -                                   |
|           | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                                     |                                     |
|           | - podziału zysku (ustawowo)  |                                     |                                     |
|           | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                                     |                                     |
|           | -  |                                     |                                     |
|           | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                                   | -                                   |
|           | - pokrycia straty  |                                     |                                     |
|           | -  |                                     |                                     |
| 2.2.      | Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec roku  | 187 195,76                          | 187 195,76                          |
| <b>3.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                                     |                                     |
| 3.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | -                                   | -                                   |
|           | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                                   | -                                   |
|           | -  |                                     |                                     |

|      |  |                |                |
|------|--|----------------|----------------|
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                 | -              | -              |
|      | -  |                |                |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec roku     | -              | -              |
| 4.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 3 058 843,05   | 3 321 434,13   |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych        | 262 591,08     | - 680 701,48   |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                  | 3 321 434,11   | 2 640 732,65   |
|      | - dopłat do kapitału                                       | 3 321 434,11   | 2 640 732,65   |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                 | 3 058 843,03   | 3 321 434,13   |
|      | - pokrycia straty  | 3 058 843,03   | 3 321 434,13   |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 3 321 434,13   | 2 640 732,65   |
| 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu           | - 6 134 499,34 | - 8 371 705,39 |
| 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      | -              | -              |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                  | -              | -              |
|      | - podział zysku z lat ubiegłych                            |                |                |
|      | -  |                |                |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                 | -              | -              |
|      | -  |                |                |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                      | -              |                |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                  | - 6 134 499,34 | - 8 371 705,39 |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości         |                |                |
|      | - korekty błędów   |                |                |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach    | - 6 134 499,34 | - 8 371 705,39 |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                  | -              | -              |
|      | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia         |                |                |
|      | -  |                |                |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                 | 3 058 843,03   | 3 321 434,13   |
|      | -z kapitału rezerwowego                                    | 3 058 843,03   | 3 321 434,13   |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                    | - 3 075 656,31 | - 5 050 271,26 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu             | - 3 075 656,31 | - 5 050 271,26 |
| 6.   | Wynik netto  | - 5 296 049,08 | - 5 011 507,08 |
|      | a) zysk netto  |                |                |
|      | b) strata netto  | 5 296 049,08   | 5 011 507,08   |
|      | c) odpisy z zysku  |                |                |

|             |   |               |               |
|-------------|---|---------------|---------------|
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | 31 429 924,50 | 29 059 150,07 |
|             | - minus należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy  |               |               |
|             | - udziały (akcje) własne  |               |               |
|             | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu   | 31 429 924,50 | 29 059 150,07 |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 31 429 924,50 | 29 059 150,07 |
|             |   |               |               |

Wieliczka, 30 kwiecień 2018

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 Agata Stachura

Główny księgowy

PREZES ZARZĄDU

Kierownik jednostki

  
 mgr Bogdan Sowa
\_\_\_\_\_  
miejsowość, dzień-miesiąc - rok

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017 ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W WIELICZCE SP. Z O.O.

Niniejsze sprawozdanie zawiera skorygowane dane i informacje w stosunku do sprawozdania na dzień 30.03.2018 r. Zmiana spowodowana jest otrzymaniem po dniu 30.03.2018 r. informacji o zdarzeniach mających istotny wpływ na to sprawozdanie.

### I

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia.

Zmiany w ciągu roku obrotowego, wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu nabycia i likwidacji w/w aktywów przedstawiają poniższe tabele.

#### Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

|  | Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem          |
|--|--|--|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | 4 594 952,91                                       | 91 163 542,68  | 1 543 925,79                   | 5 068 042,13      | 568 723,90         | 102 939 187,41 |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>               |  | 4 301 314,18   | 151 519,00                     | 832 000,00        | 7 885,53           | 5 292 718,71   |
| – nabycie                                |  | 2 225 940,48   | 151 519,00                     | 832 000,00        | 7 885,53           | 3 217 345,01   |
| -nieodpłatnie przyjęte                   |  | 2 075 373,70   |                                |                   |                    | 2 075 373,70   |
| aport                                    |  |  |                                |                   |                    |                |
| ujawnienie                               |  |  |                                |                   |                    | 0,00           |
| <b>Zmniejszenia, w tym:(-)</b>           |  | -2 815 380,90  | -8 595,00                      | -141 100,00       | -14 067,39         | -2 979 143,29  |
| – likwidacja                             |  | -2 815 380,90  | -8 595,00                      |                   | -14 067,39         | -2 838 043,29  |
| – aktualizacja wartości                  |  |  |                                |                   |                    |                |
| – sprzedaż                               |  |  |                                | -141 100,00       |                    | -141 100,00    |
| – przemieszczenie wewnętrzne             |  |  |                                |                   |                    |                |
| – inne                                   |  |  |                                |                   |                    |                |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | 4 594 952,91                                       | 92 649 475,96  | 1 686 849,79                   | 5 758 942,13      | 562 542,04         | 105 252 762,83 |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>      | 351 452,42   | 44 130 780,94  | 1 299 458,68                   | 2 556 579,08      | 536 894,10         | 48 875 165,22  |
| <b>Zwiększenia w tym:</b>                |  | 2 217 343,60   |                                |                   |                    | 2 217 343,60   |
| Umorzenia bieżące                        | 43 931,55  | 2 175 274,72   | 86 447,31                      | 700 899,04        | 13 456,03          | 3 020 008,65   |
| Umorzenie nieodpłatnie przyjętych        |  | 42 068,88  |                                |                   |                    | 42 068,88      |



|   |                     |                      |                     |                     |                   |                      |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Zmniejszenia, w tym:(-)</b>  |                     | <b>-1 801 760,15</b> | <b>-8 595,00</b>    | <b>-141 100,00</b>  | <b>-14 067,39</b> | <b>-1 965 522,54</b> |
| - likwidacja  |                     | -1 801 760,15        | -8 595,00           | -141 100,00         | -11 225,75        | -1 962 680,90        |
| - sprzedaż  |                     |                      |                     |                     | -2 841,64         | -2 841,64            |
| - przemieszczenie wewnętrzne  |                     |                      |                     |                     |                   | 0,00                 |
| - inne  |                     |                      |                     |                     |                   | 0,00                 |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>   | <b>395 383,97</b>   | <b>44 546 364,39</b> | <b>1 377 310,99</b> | <b>3 116 378,12</b> | <b>536 282,74</b> | <b>49 971 720,21</b> |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                                       | 4 243 500,49        | 47 032 761,74        | 244 467,11          | 2 511 463,05        | 31 829,80         | 54 064 022,19        |
| Odpis aktualizujący na początek okresu  |                     |                      |                     |                     |                   |                      |
| <b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b> |                     |                      |                     |                     |                   |                      |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu   |                     |                      |                     |                     |                   |                      |
| Odpis aktualizujący na koniec okresu  |                     |                      |                     |                     |                   |                      |
| <b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>   | <b>4 199 568,94</b> | <b>48 103 111,57</b> | <b>309 538,80</b>   | <b>2 642 564,01</b> | <b>26 259,30</b>  | <b>55 281 042,62</b> |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                                     | 8,60                | 48,08                | 81,65               | 54,11               | 95,33             | 47,48                |

**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

|  | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Oprogramowanie komputerów | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem             |
|--|-------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> |                         |               | <b>405 346,00</b>           | <b>326 875,54</b>         |                                      |   | <b>732 221,54</b> |
| Zwiększenia, w tym:                      | 0,00                    | 0,00          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | 0,00                                 | 0,00  | <b>0,00</b>       |
| - nabycie                                |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - przemieszczenie wewnętrzne             |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - inne ulepszenie                        |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| Zmniejszenia                             | 0,00                    | 0,00          | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                                 | 0,00  | 0,00              |
| - likwidacja                             |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - sprzedaż                               |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - przemieszczenie wewnętrzne             |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - inne                                   |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |
| - aktualizacja wartości                  |                         |               |                             |                           |                                      |   | 0,00              |

|   |             |             |                   |                   |             |             |                   |
|---|-------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>405 346,00</b> | <b>326 875,54</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>732 221,54</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>   |             |             | <b>378 834,80</b> | <b>326 875,54</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>705 710,34</b> |
| amortyzacja bieżąca - zwiększenia   |             |             | 16 558,50         | 0,00              |             |             | 16 558,50         |
| zmniejszenia umorzenia z tytułu:  | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| – likwidacja  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| – sprzedaż  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| – inne  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>395 393,30</b> | <b>326 875,54</b> |             |             | <b>722 268,84</b> |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                                       | 0,00        | 0,00        | 26 511,20         | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 26 511,20         |
| Odpis aktualizujący na początek okresu  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| <b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26 511,20</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26 511,20</b>  |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu   | 0,00        | 0,00        | 9 952,70          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 9 952,70          |
| Odpis aktualizujący na koniec okresu  |             |             |                   |                   |             |             | 0,00              |
| <b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9 952,70</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9 952,70</b>   |

Rzeczowe aktywa trwale wykazane w bilansie obejmują wartość netto czynnych środków trwałych oraz środki trwale w budowie.

W roku 2017 wystąpiły przychody środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| z tego:                  | <b>5 292 718,71 zł</b> |
| - zakupy                 | 1 428 997,29 zł        |
| - przyjęte z inwestycji  | 1 788 347,72 zł        |
| - otrzymane nieodpłatnie | 2 075 373,70 zł        |

Przychody środków trwałych w poszczególnych grupach przedstawiają się następująco:

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| – obiekty inżynierii lądowej | 4 301 314,18 zł |
| – maszyny i urządzenia       | 151 519,00 zł   |
| – środki transportu          | 832 000,00 zł   |

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| – inne środki trwałe              | 7 885,53 zł            |
| – wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł                |
| <b>RAZEM</b>                      | <b>5 292 718,71 zł</b> |

**2. Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .**

Nie występują.

**3. Informacje o zakończonych pracach rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.**

Nie występują.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Spółka posiada przekazane aportem prawo wieczystego użytkowania gruntów o wartości netto 4 199 568,94 zł.

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

Środki trwałe Gminy i Jej Jednostek Organizacyjnych używane przez Spółkę na podstawie:

*- umów dzierżawy:*

| Nazwa   | Wartość początkowa | kwota czynszu ( miesięczna) | nr umowy       | data umowy |
|---|--------------------|-----------------------------|----------------|------------|
| os.Lekarka  | 888 975,72         | 1 666,83                    | JRP/Z12/2017   | 29.09.2017 |
| os.Ogrodowe część I                                       | 4 355 201,25       | 8 166,00                    | JRP/Z13/2017   | 01.09.2017 |
| os.Bogucice(ul.Długa,Pasternik,Dębowa,S padowa)           | 1 517 543,09       | 2 845,39                    | JRP/Z2/2017    | 08.12.2017 |
| Lednica Górna   | 3 900 907,45       | 7 314,20                    | JRP/Z4/2017    | 24.11.2017 |
| Mietniów  | 3 289 804,87       | 6 168,38                    | JRP/Z6/2017    | 24.11.2017 |
| Zabawa  | 2 518 904,89       | 4 722,95                    | JRP/Z9/2017    | 28.12.2017 |
| os.Kościuszki (ul.Jedynaka,Kościuszki,Nowy Świat,Matejki) | 2 104 047,64       | 3 945,09                    | JRP/Z10/2017   | 08.12.2017 |
| Wieliczka cz.1  | 7 070 066,16       | 13 256,37                   | JRP/Z14-1/2017 | 28.12.2017 |
| Wieliczka cz.3  | 15 331 033,02      | 28 745,69                   | JRP/Z14-       | 28.12.2017 |

|   |                      |                   | 3/2017         |            |
|---|----------------------|-------------------|----------------|------------|
| <b>Choraławica</b>  | 4 121 437,78         | 7 727,70          | JRP/Z3/2014    | 30.01.2015 |
| <b>Czarnochowice</b>  | 4 103 814,82         | 7 694,65          | b/nr           | 20.07.2015 |
| <b>Rożnowa</b>  | 1 535 550,85         | 2 879,16          | JRP/Z7/2015    | 03.09.2015 |
| <b>os.Kościuszki (część 2)</b>  | 413 417,34           | 775,16            | JRP/Z10-2/2015 | 03.09.2015 |
| <b>Wieliczka cz.2</b>   | 5 979 088,98         | 11 210,79         | JRP/Z14-2/2015 | 03.09.2015 |
| <b>Zabawa cz.2</b>  | 157 431,72           | 295,18            | JRP/Z9-2/2015  | 03.09.2015 |
| <b>oś.Zdrojowe</b><br>(Klaśnieńska,Krótką,Stroma,Janińska,Garb<br>arska,Czubinów) | 1 647 843,95         | 3 089,71          | b/nr           | 02.05.2015 |
| <b>Kolektor Złocien</b>   | 10 345 817,17        | 19 398,41         | JRP/Z15/2015   | 18.02.2016 |
| <b>Strumiany</b>  | 387 687,65           | 726,91            | JRP/Z17/2016   | 04.02.2016 |
| <b>Wielicka Strefa Aktywności<br/>Gospodarczej</b>                                | 1 061 180,97         | 5 969,14          | b/nr           | 01.02.2016 |
| <b>os.Ogrodowe cz.II</b>  | 2 667 516,04         | 5 001,59          | JRP/Z13-2/2016 | 31.03.2016 |
| <b>Śledziejowice</b>  | 6 277 974,63         | 11 771,20         | JRP/Z8/2016    | 31.03.2016 |
| <b>Kokotów</b>  | 6 218 953,40         | 11 660,54         | JRP/Z5/2016    | 03.03.2016 |
| <b>Lednica Górna część II</b>   | 576 412,31           | 1 080,77          | JRP/Z4-2/2016  | 02.03.2016 |
| <b>Choraławica cz.2</b>   | 672 852,41           | 1 261,60          | JRP/Z3-2/2016  | 24.02.2016 |
| <b>Czarnochowice - kanał grawitacyjny</b>   | 74 582,59            | 310,76            | 1/2017         | 02.01.2017 |
| Przyłącza kanalizacyjne Gmina Wieliczka   | 1 293 121,13         | 6 466,00          | b/nr           | 29.12.2017 |
| Urządzenia kanalizacyjne Gmina Wieliczka  | 33 357,17            | 170,00            | b/nr           | 29.12.2017 |
| Kanalizacja<br>tłoczna,grawitacyjna,przepompownia                                 | 187 821,00           | 940,00            | b/nr           | 29.12.2017 |
| <b>WODOCIĄG - Golkowice</b>   | 304 272,15           | 600,00            | b/nr           | 02.01.2009 |
|   | <b>89 036 618,15</b> | <b>175 860,17</b> |                |            |

**- umów użyczenia:**

| Lp. | Nazwa  | wartość początkowa | data umowy    |
|-----|--|--------------------|---------------|
| 1.  | sieć wodociągowa Wieliczka Rynek Górny               | 235 242,34         | 02.01.2013 r. |
| 2.  | sieć kanalizacji sanitarnej Wieliczka Rynek Górny    | 303 606,17         | 02.01.2013 r. |
| 3.  | sieć wodociągowa Wieliczka ul.Daniłowicza            | 40 319,14          | 02.01.2013 r. |
| 4.  | sieć kanalizacji sanitarnej Wieliczka ul.Daniłowicza | 475 496,50         | 02.01.2013 r. |
| 5.  | sieć wodociągowa Wieliczka ul.Zamkowa                | 44 229,99          | 02.01.2013 r. |
| 6.  | sieć kanalizacji sanitarnej Wieliczka ul.Zamkowa     | 343 509,85         | 02.01.2013 r. |
| 7.  | sieć kanalizacji sanitarnej Wieliczka ul.Kilińskiego | 326 696,68         | 02.01.2013 r. |
| 8.  | sieć kanalizacji sanitarnej Wieliczka ul.Górsko      | 120 609,45         | 02.01.2013 r. |
| 9.  | sieć wodociągowa Wieliczka ul.plac Kościuszki        | 20 470,71          | 02.01.2013 r. |
| 10. | sieć wodociągowa Wieliczka ul.Bednarka               | 11 493,30          | 02.01.2013 r. |
|     | razem  | 1 921 674,13       |               |

|    |   |              |               |
|----|---|--------------|---------------|
| 11 | komputer 2szt,monitor (Strefa Płatnego Parkowania)    | 5 771,16     | 02.01.2009 r. |
| 12 | parkometry 15 szt (Strefa Płatnego Parkowania)        | 258 218,83   | 03.01.2011 r. |
| 13 | aparat cyfrowy Samsung ( Strefa Płatnego Parkowania)  | 299,00       | 11.10.2012 r. |
| 14 | fotel biurowy 2szt ( Strefa Płatnego Parkowania)      | 1 047,26     | 14.02.2013 r. |
| 15 | aparat cyfrowy Panasonic (Strefa płatnego Parkowania) | 399,00       | 26.05.2014 r. |
| 16 | parkometry 2 szt (Strefa Płatnego Parkowania)         | 31 741,10    | 31.03.2016 r. |
| 17 | parkometry 2 szt (Strefa Płatnego Parkowania)         | 50556,55     | 25.04.2016 r. |
| 18 | monitor ( Strefa Płatnego Parkowania)                 | 519,06       | 18.07.2017 r. |
|    | razem   | 348 551,96   |               |
|    |   | 2 270 226,09 |               |

Ponadto Zakład Gospodarki Komunalnej w Wieliczce Sp. z o.o. w celu zagospodarowania odpadów komunalnych na rzecz Gminy Wieliczka , zawarł z firmą Remondis Kraków Sp. z o.o. w dniu 27.02.2017 r. umowę na dzierżawę placu wraz z prawem do korzystania z nieruchomości oraz instalacji RIPOK , położonej w Krakowie przy ul. Półłanki 64. Na podstawie umowy Dzierżawca korzysta ze środków trwałych udostępnionych przez wydzierżawiającego :

- Linia sortownicza
- Przesiewacz bębnowy Doppstadt SM 620
- Ładowarka Volvo L110

Dokładne godziny udostępnienia przedmiotu dzierżawy ( 4 godziny w każdym dniu roboczym) są ustalane z tygodniowym wyprzedzeniem w zależności od bieżącego strumienia dostarczania odpadów. Dzierżawca płaci Wydzierżawiającemu :

- miesięczny czynsz stały w wysokości 5000,00 zł netto
- czynsz dzierżawny w wysokości stanowiącej iloczyn Mg odpadów komunalnych przyjętych przez Dzierżawcę do zagospodarowania w Instalacji w ramach Umowy o Zagospodarowanie oraz stawki jednostkowej . Czynsz dzierżawny zmienny uwzględnia również rekompensatę dla wydzierżawiającego z tytułu zużycia Instalacji przez dzierżawcę.

**6. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie występują.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek**

**roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku | 142 520,85 zł        |
| Zwiększenia odpisów w roku 2017                          | <u>131 728,04 zł</u> |
| z tego:  |                      |
| - odpisy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych       | 131 728,04 zł        |
| Wyksięgowanie należności nieściągalnych                  | - 36 963,33 zł       |
| Rozwiązanie zbędnych odpisów (zapłaty należności)        | - 85 306,57 zł       |
| Stan odpisów na koniec roku obrotowego                   | 151 978 99 zł        |

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

Kapitał zakładowy wykazany w pasywach bilansu na dzień 31.12.2017 r. wynosi 36 293 000,00 zł. Jest on w 100 % własnością Gminy Wieliczka w ilości 725 860 udziałów po 50,00 zł każdy.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

Nie dotyczy. Spółka sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitałach.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty z kapitału rezerwowego, a pozostałą część pozostawić do rozliczenia w kolejnych okresach sprawozdawczych.

**11. Dane o stanie rezerw wg. celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W ciągu roku obrotowego utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnicy stawki amortyzacyjnej bilansowej i podatkowej w wysokości 148 338,00 zł.

Zmiany w stanie rezerw przedstawiają się następująco:

Rezerwa na odroczony podatek:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| BO           | 1 733 726,00 zł |
| Zwiększenia  | 148 338,00 zł   |
| Zmniejszenia | 0,00 zł         |

|    |                 |
|----|-----------------|
| BZ | 1 882 064,00 zł |
|----|-----------------|

Pozostałe rezerwy utworzone zostały na roszczenia sporne w kwocie 156 511,20 zł oraz na koszty rozbiórki zlikwidowanych oczyszczalni ścieków w kwocie 593 657,90 zł.

|              |               |
|--------------|---------------|
| BO           | 113 600,00 zł |
| Zwiększenia  | 750 169,10 zł |
| Zmniejszenia | 113 600,00 zł |
| BZ           | 750 169,10 zł |

## **12. Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłat.**

Zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek inwestycyjnych :

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| - do 1 roku               | 947 464,00 zł   |
| - powyżej 1 roku do 3 lat | 2 807 688,00 zł |
| - powyżej 3 lat do 5 lat  | 2 617 590,00 zł |
| - powyżej 5 lat           | 2 411 424,00 zł |

Zobowiązania wynikające z umów leasingowych:

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| - do 1 roku          | 514 659,28 zł |
| - powyżej 1 do 3 lat | 683 315,71 zł |

## **13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

Według stanu na dzień bilansowy 31.12.2017 r. Spółka zawarła następujące umowy kredytowe:

1. Kredyt w rachunku bieżącym w MBS w Wieliczce

Zabezpieczeniem spłaty udzielonego kredytu są:

- wpis do hipoteki umownej łącznej do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości objętej KW nr KR1I/00024945/8 oraz KR1I/00053559/7 ( księga współobciążona ) położonych w Wieliczce przy ul. Winnickiej, będących własnością Gminy Wieliczka,
- wpis do hipoteki kaucyjnej do kwoty 3 740 000,00 zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1I/00044663/3 położonej w Wieliczce,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższej nieruchomości,
- weksel własny in blanco.

---

2. Kredyt inwestycyjny w MBS w Wieliczce (umowa nr 001/13/1351)

Zabezpieczeniem jest:

- wpis hipoteki umownej do kwoty 6 000 000,- zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1I/00050413/1,
- wpis do hipoteki łącznej do kwoty 6 181 000,- zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1I/00044663/3 i KW Nr KR1I/00049222/5,
- 2 weksle własne in blanco,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższych nieruchomości.
- poręczenie wg prawa cywilnego przez Gminę Wieliczka.

3. Kredyt inwestycyjny w MBS w Wieliczce (umowa nr 001/12/942)

Zabezpieczeniem jest:

- wpis hipoteki umownej łącznej do kwoty 3 900 000,- zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1I/00044663/3 i KW Nr KR1I/00049222/5,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższej nieruchomości,
- weksel własny in blanco.
- poręczenie wg prawa cywilnego przez Gminę Wieliczka.

4. Kredyt obrotowy na działalność gospodarczą w MBS w Wieliczce (umowa nr 001/17/1099)

Zabezpieczeniem jest:

- wpis hipoteki kaucyjnej do kwoty 3 740 000,00zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1I/00044663/3,
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższej nieruchomości,
- weksel własny in blanco.
- poręczenie wg prawa cywilnego przez Gminę Wieliczka.

5. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska,

Zabezpieczeniem pożyczki jest:

- wpis do hipoteki umownej do kwoty 1 016 207,40 zł na nieruchomości objętej KW Nr KR1/0008700/1 i KW Nr KR1/00048637/0,
- weksel własny in blanco.



## 6. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska,

Zabezpieczeniem pożyczki jest:

- wpis do hipoteki umownej do kwoty 835 328,00 zł ustanowionej na pierwszym miejscu, na nieruchomości objętej KW nr KR1I/00024945/8 położonej w Wieliczce przy ul. Winnickiej, będącą własnością Gminy Wieliczka,
- weksel własny in blanco.

## 7. Pożyczka z BZ WBK Lease S.A.,

Zabezpieczeniem pożyczki jest:

- weksel własny in blanco,
- przewłaszczenie na zabezpieczenie zakupionego środka trwałego

## 8. Umowa z dnia 13 lutego 2015 r. nr POIiŚ.01.01.00-00-217/14-00 o dofinansowanie projektu za środków UE,

Zabezpieczeniem jest:

- weksel własny in blanco na zabezpieczenie transz płatności do kwoty 6 506 037,31 zł wraz z należnymi odsetkami.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów to w aktywach, wartość polis ubezpieczeniowych, abonamentów, prenumerat (bilans aktywa B.IV).

|              |               |
|--------------|---------------|
| BO           | 32 274,81 zł  |
| Zwiększenia  | 420 390,01 zł |
| Zmniejszenia | 405 156,21 zł |
| BZ           | 47 508,61 zł  |

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to aktywa z tytułu ujemnych różnic przejściowych między bilansową, a podatkową wartością aktywów i pasywów.(bilans, aktywa A.V.1)

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| BO           | 989 110,00 zł   |
| Zwiększenia  | 703 879,00 zł   |
| Zmniejszenia | 289 420,00 zł   |
| BZ           | 1 403 569,00 zł |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach bilansu B.IV.2. to kwota 12 382 507,17 zł dotycząca nieodpłatnego przyjęcia urządzeń wodociągowych i dofinansowania dotacjami środków trwałych

|   |                  |
|---|------------------|
| BO  | 12 382 507,17 zł |
| Zwiększenia w roku obrotowym z tytułu:  | 2 033 304,82 zł  |
| - nieodpłatne przyjęcie urządzeń wodociągowych  | 2 033 304,82 zł  |
| Zmniejszenia w roku obrotowym 2017 z tytułu zaliczonej do pozostałych przychodów operacyjnych równowartości amortyzacji tych środków trwałych | 384 149,90 zł    |
| BZ  | 14 031 662,09 zł |

#### 15. Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów                   | Łączna kwota    | Część długoterminowa | Część krótkoterminowa |
|---|-----------------|----------------------|-----------------------|
| Kredyty w Małopolskim Banku Spółdzielczym w Wieliczce | 7 785 492,00 zł | 7 020 000,00 zł      | 765 492,00 zł         |
| Pożyczki z WFOŚ i GW w Krakowie                       | 972 598,00 zł   | 816 702,00 zł        | 155 896,00 zł         |
| Pożyczki BZ WBK Lease SA.                             | 26 076,00 zł    | 0,00 zł              | 26 076,00 zł          |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego            | 1 197 974,99 zł | 683 315,71 zł        | 514 659,28 zł         |

#### 16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nalozona na Spółkę kara pieniężna za 2008 r. za przekroczenie warunków korzystania ze środowiska decyzją Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska nr WI.7061.1.8.2011.EO – na kwotę 173 456,88 zł wraz z odsetkami w łącznej kwocie 274 384,88 została ujęta w księgach 2016 r. i ostatecznie zapłacona 28.12.2017 r.

#### 17. Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi w przypadku, gdy są wyceniane wg wartości godziwej.

Nie występują.

## II

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

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Zakładu Budżetowego z dniem 29.02.2008r., kontynuuje działalność Zakładu w zakresie gospodarki komunalnej określonej w jego statucie.

Przychody netto ze sprzedaży krajowej usług oraz pozostałej działalności gospodarczej

Spółki przedstawiają się następująco:

**2017 rok**

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| - dostawa wody                      | 10 611 861,20 zł |
| - sprzedaż kanalizacja              | 13 010 632,27 zł |
| - sprzedaż oczyszczanie miast i wsi | 6 934 497,31 zł  |
| - zieleń i pozostała działalność    | 785 008,03 zł    |

**Ogółem przychód** **31 341 998,81 zł**

**2. Dane o kosztach wytworzenia produktu na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Nie dotyczy. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie występują.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów inwestycyjnych.**

|   |              |
|---|--------------|
| Stan odpisów aktualizujących na początek roku | 25 795,98 zł |
| Zwiększenie odpisów w 2017 roku               | 0,00 zł      |
| Stan odpisów na koniec roku obrotowego        | 25 795,98 zł |

**5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie występują.

**6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

| <b>Wielkość podatku dochodowego bieżącego (%)</b>                          |                      |
|--|----------------------|
| <b>ZYSK/STRATA brutto za rok obrotowy</b>                                  | <b>-5 277 628,08</b> |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>                  | <b>5 335 868,23</b>  |
| odpis aktualizujący należności i zapasy                                    | 131 728,04           |
| ZUS za 2017  | 308 270,43           |
| ZUS za 2016  | -264 457,85          |
| wynagrodzenia bezosobowe 2017  | 21 003,16            |
| wynagrodzenia wypłacone za 2016  | -9 353,67            |
| opłaty karne na rzecz budżetu  | 4 101,00             |
| kara za ochronę środowiska   |                      |
| Vat od dopłat  | 77 930,03            |
| Niezamortyzowana wartość środków trwałych postawionych w stan likwidacji   | 1 011 563,63         |
| odpisane inwestycje  | 137 604,88           |
| PFRON  | 93 779,00            |
| należności odpisane jako nieściągalne                                      | 36 963,33            |
| utworzone rezerwy  | 750 169,10           |
| amortyzacja bilansowa  | 3 036 567,15         |
|  |                      |
| <b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>              | <b>4 017 891,26</b>  |
| zapłacone odsetki  |                      |
| różnice kursowe dotyczące  |                      |
| leasing kapitał  | 570 019,50           |
| amortyzacja podatkowa  | 3 447 871,76         |
|  |                      |
| <b>Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych</b>                     | <b>583 056,47</b>    |
| nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi                      |                      |
| rozwiązanie odpisu na należności   | 85 306,57            |
| niezrealizowane różnice kursowe  |                      |
| dywidenda  |                      |
| rozwiązanie pozostałych rezerw   | 113 600,00           |
| przedawnione zobowiązania  |                      |
| - z tytułu różnic inwentaryzacyjnych                                       | 0,00                 |
| nalichzone odsetki   |                      |
| przychody z konta 840 - nieodpłatnie otrzymane                             | 175 740,61           |
| przychody z konta 840 - dotacje  | 208 409,29           |
|  |                      |
| <b>Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych</b>                     | <b>2 033 304,82</b>  |
| darowizny 840 015  |                      |
| nieodpłatnie otrzymane środki trwałe                                       | 2 033 304,82         |
| <b>Odliczenia od dochodu (np. darowizny)</b>                               |                      |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>-2 509 403,00</b> |
| <b>Podatek dochodowy bieżący</b>   | <b>0,00</b>          |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney .....%                          |                      |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney .....%                          |                      |
| <b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b> | <b>0,00</b>          |

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

Spółka poniosła w roku 2017 kwotę 1 283 271,65 zł na wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki od udzielonej pożyczki na powyższy cel wynoszą 6 588,02 zł.

**8. Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie występują.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Spółka poniosła w roku 2017 nakłady finansowe na zakup i wytworzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 2 550 513,31 zł.

Planowane nakłady finansowe w roku 2018 wyniosą 1 880 000,00 zł.

Spółka nie ponosiła w 2017 roku i nie planuje na rok 2018 nakładów na ochronę środowiska.

**10. Informacje o poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Spółka odniosła w pozostałe koszty operacyjne 2017 roku nieplanowane odpisy amortyzacyjne w kwocie 1 011 563,63 zł w związku z postawieniem w stan likwidacji niezamortyzowanych oczyszczalni ścieków w Węgrzicach Wielkich i w Wieliczce.

Ponadto Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 593 657,90 zł na koszty rozbiórki tych oczyszczalni oraz poniosła koszty opracowania dokumentacji projektowej rozbiórki w kwocie 38 600,00 zł.

Łącznie koszty likwidacji oczyszczalni ujęte w księgach 2017 r. wynoszą 1 643 821,53 zł.

**III****Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.**

Nie występują.

**IV**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Z działalności operacyjnej wyeliminowano obroty działalności inwestycyjnej i finansowej. Działalność operacyjna obejmująca tylko działalność podstawową ( tj. usługi, handel ) kwotą: -7 649,85 zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą: -2 521 529,58 zł są to wydatki dotyczące zakupów i budowy środków trwałych oraz wpływy ze zbycia środków trwałych. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej w kwocie: 2 537 904,21 zł.

**Wydatki na nabycie ŚT i WNiP :**

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Bilansowa zmiana netto aktywów trwałych                            | (+) 1 052 000,05        |
| Amortyzacja  | (+) 3 036 567,15        |
| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne                                  | (+) 1 013 620,75        |
| Odpisane nakłady na środki trwałe w budowie                        | (+) 137 604,88          |
| Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych | (+) 176 025,30          |
| Korekta o wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych        | (-) 2 033 304,82        |
| Korekta o wartość nabytych w formie leasingu operacyjnego          | (-) 832 000,00          |
| <i>Wydatki na nabycie w 2017 r.</i>                                | <b>(+) 2 550 513,31</b> |

**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych:**

|   | <b>B.O.</b>         | <b>B.Z.</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe ogółem         | 6 527 142,61        | 7 494 397,77        |
| <i>Wyłączenia:</i>                          |                     |                     |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | -2 419 387,93       | -1 642 975,80       |
| - zobowiązania finansowe (leasing)          | -375 639,74         | -514 659,28         |
| - zobowiązania z tyt. nabycia niefinans     | -184 500,00         | -8 474,70           |
| <i>Zobowiązania po wyłączeniach</i>         | <b>3 547 614,94</b> | <b>5 328 287,99</b> |

**Zmiana stanu zobowiązań:**  $3\,547\,614,94 - 5\,328\,287,99 = 1\,780\,673,05$

**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:**

|                                | <b>B.O</b> | <b>B.Z.</b>  |                     |
|--------------------------------|------------|--------------|---------------------|
| Długoterminowe                 | 989 110,00 | 1 403 569,00 | -414 459,00         |
| Krótkoterminowe                | 32 274,81  | 47 508,61    | -15 233,80          |
| Rozliczenia m/o przychodów :   |            |              |                     |
| Konto 840 Wn narastająco       |            |              | -438 324,72         |
| Zmiana stanu RMO do przepływów |            |              | <b>- 868 017,52</b> |

**V**

**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie występują.

**2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.**

Nie występują

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

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2017 roku wynosiło 134,88 etatów, w tym: pracowników na stanowiskach nierobotniczych 38,45 oraz pracowników na stanowiskach robotniczych 96,43.

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie Zarządu w roku 2017 wynosiło 134 971,11 zł brutto. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej 47 200,00 zł.

**5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminu spłaty.**

Osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie udzielono żadnych pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze.

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

Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi 9 000,00 zł netto.

**VI****1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie występują.**

Nie występują.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie występują.



**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Zasady rachunkowości i metody wyceny nie zmieniły się.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie występują.

## VII

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie występują.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie występują.

**3. Spółka nie posiada udziałów w kapitale innych spółek handlowych.**

## VIII

**W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiło połączenie spółek**

## IX

**1. Zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.**

Spółka wykazuje straty na działalności operacyjnej wynikające głównie z relacji pomiędzy cenami wody i ścieków, należnościami za usługi w zakresie wykonywania zadań własnych Gminy, a ponoszonymi kosztami. Na dzień 31.12.2017 r. straty z lat ubiegłych wynosiły 5 050 271,26 zł. Straty te zostały pokryte w 2018 r. poprzez obniżenie kapitału zakładowego o 5 050 000,00 zł oraz w pozostałej części z kapitału zapasowego (Uchwała nr 01/10/2017 z dnia 26.10.2017 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 36 293 000zł, do kwoty 31 243 000 zł poprzez umorzenie udziałów, wpis do KRS 10 kwietnia 2018 r.).

Strata netto za 2017 rok wynosi 5 011 507,08 zł. W planie rzeczowo-finansowym Spółki na 2018 r. również założona została strata bilansowa w kwocie 5 884 220,65 tys. zł.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej. Równocześnie w Spółce występuje konieczność ponoszenia nakładów inwestycyjnych na rozbudowę i modernizację sieci.

W związku z nowelizacją ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, która weszła w życie od dnia 1 stycznia 2017 roku Gmina w miejsce dopłat do usług zawarła ze Spółką umowy o świadczenie usług w zakresie wykonywania zadań własnych Gminy ( tzw. zamówienia in house). Zapłata z tych umów stanowi przychód Spółki. Kwota podpisanych umów na 2018 r. wynosi ok. 2 500 000 zł brutto.

Ponadto w uchwale budżetowej Gminy Wieliczka na 2018 rok przewidziano środki na sfinansowanie dopłat w wys. 2,60 brutto do każdego odebranego 1 m<sup>3</sup> ścieków należących do grupy taryfowej gospodarstwa domowe ( ok. 3 120 000 zł brutto za rok).

Według stanu na dzień 31.12.2017 r. zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 9 479 677,80 zł. Równocześnie znacznie wzrosły pozostałe zobowiązania, w tym krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły w 2017 roku z kwoty 1 512 639,99 zł do kwoty 3 755 637,63 zł. W ciągu roku Spółka terminowo regulowała zobowiązania wobec kontrahentów. Pod koniec roku wystąpiły jednak trudności płatnicze i konieczne było zaciągnięcie kolejnego kredytu w MBS w Wieliczce oraz prolongata terminów płatności zobowiązań wobec MPWiK S.A. w Krakowie wynikających z faktur za zakup wody oraz odprowadzenie ścieków. Zaległości wobec MPWiK S.A. na dzień 30.04.2018 r. wynoszą 1 762 295,66 zł brutto.

Zgody na prolongatę dotyczą płatności na zakup wody i obejmują kwoty brutto:

- 449 574,93 zł do dnia 30.05.2018 r.

- 531 167,13 zł do dnia 30.06.2018 r.

Jeżeli chodzi o zapłaty za odprowadzanie ścieków, to aktualnie Spółka prowadzi spór z MPWiK S.A. dotyczący sposobu rozliczania ilości odprowadzanych ścieków. Dotyczy to okresu od 20.12.2017r. ( moment zamontowania urządzenia pomiarowego ) do 15.04.2018 r. i kwoty brutto 481 216,18 zł. Przejście z rozliczenia ryczałtowego na rozliczenie wg odczytów spowoduje wzrost kosztów i zobowiązań wobec MPWiK SA w skali roku o ok. 1 500 000 zł do 1 900 000 zł.

Przedstawiona sytuacja może stanowić zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

**Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki nie występują.**

## X

## 1. Podział instrumentów finansowych.

| <b>AKTYWA FINANSOWE</b>                          | <b>31-12-2016</b>   | <b>31-12-2017</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>a) gotówka</b>                                | <b>14 002,55</b>    | <b>22 727,33</b>    |
| Środki pieniężne                                 | 14 002,55           | 22 727,33           |
| <b>b) przeznaczone do obrotu</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Udziały i akcje                                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>c) pożyczki udzielone i należności własne</b> | <b>2 076 503,92</b> | <b>3 438 521,84</b> |
| Należności z tytułu dostaw i usług               | 1 732 367,92        | 2 851 038,23        |
| Pożyczki   | 0,00                | 0,00                |
| Należności inne                                  | 344 136,00          | 587 483,61          |
| <b>d) utrzymywane do terminu wymagalności</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Środki pieniężne – lokaty                        | 0,00                | 0,00                |
| <b>e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Udziały i akcje                                  | 0,00                | 0,00                |

| <b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>                              | <b>31-12-2016</b>   | <b>31-12-2017</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>a) przeznaczone do obrotu</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>b) pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b> | <b>6 516 029,31</b> | <b>7 474 478,26</b> |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług                         | 1 512 639,99        | 3 755 637,63        |
| Kredyty i pożyczki   | 2 419 387,93        | 1 642 975,80        |
| Zobowiązania inne  | 2 584 001,39        | 2 075 864,83        |
| <b>c) zobowiązania finansowe długoterminowe</b>            | <b>7 178 666,75</b> | <b>8 520 017,71</b> |
| Kredyty długoterminowe                                     | 6 600 262,00        | 7 836 702,00        |
| Zobowiązania inne  | 578 404,75          | 683 315,71          |

## 2. Przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych.

| <b>PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK</b>      | <b>31-12-2016</b> | <b>31-12-2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Przychody z odsetek od pożyczek</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) zrealizowane                        |                   |                   |
| b) niezrealizowane, w tym:             |                   |                   |
| - do 3 miesięcy                        |                   |                   |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy             |                   |                   |
| - powyżej 12 miesięcy                  |                   |                   |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>Przychody z odsetek od należności własnych</b>   | <b>21 972,49</b> | <b>23 217,72</b> |
| a) zrealizowane                                     | 21 972,49        | 23 217,72        |
| b) niezrealizowane, w tym:                          |                  |                  |
| - do 3 miesięcy                                     |                  |                  |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy                          |                  |                  |
| - powyżej 12 miesięcy                               |                  |                  |
| <b>Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| c) zrealizowane                                     |                  |                  |
| d) niezrealizowane, w tym:                          |                  |                  |
| - do 3 miesięcy                                     |                  |                  |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy                          |                  |                  |
| - powyżej 12 miesięcy                               |                  |                  |

### 3. Koszty z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

| <b>KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ<br/>FINANSOWYCH</b> | <b>31-12-2016</b> | <b>31-12-2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Zobowiązania przeznaczone do obrotu</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) zrealizowane  |                   |                   |
| b) niezrealizowane, w tym:                                   |                   |                   |
| - do 3 miesięcy  |                   |                   |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy                                   |                   |                   |
| - powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |
| <b>Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>      | <b>631 674,25</b> | <b>624 431,97</b> |
| a) zrealizowane  | 631 674,25        | 624 431,97        |
| b) niezrealizowane, w tym:                                   |                   |                   |
| - do 3 miesięcy  |                   |                   |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy                                   |                   |                   |
| - powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |
| <b>Zobowiązania finansowe długoterminowe</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) zrealizowane  |                   |                   |
| b) niezrealizowane, w tym:                                   |                   |                   |
| - do 3 miesięcy  |                   |                   |
| - powyżej 3 do 12 miesięcy                                   |                   |                   |
| - powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |

### 4. Metody i założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej.

Aktywa wycenione w wartości nominalnej oraz wymaganej zapłaty skorygowanej o odpisy aktualizujące.

Pasywa w wartości wymagającej zapłaty nieodbiegającej istotnie od skorygowanej ceny ich nabycia.

**5. Skutki zmiany wartości aktywów finansowych**

W roku 2017 nie miała miejsca zmiana wartości aktywów finansowych.

**6. Dla aktywów finansowych nabytych na regulowanym rynku (np. na GPW) określa wybrana przez Spółkę zasada wprowadzania do ksiąg rachunkowych ( § 4 ust 3 Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów ) – data zawarcia transakcji lub jej rozliczenia.**

W 2017 roku nie miało miejsca nabycie aktywów finansowych na rynku regulowanym.

**7. Określenie ryzyka stopy procentowej**

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej.

**8. Określenie ryzyka kredytowego**

Celem prowadzonej przez Spółkę polityki kredytowej jest utrzymanie wskaźników płynności finansowej na bezpiecznym poziomie oraz terminowa regulacja zobowiązań wobec dostawców. Celem prowadzonej przez Spółkę polityki zarządzania zobowiązaniami i należnościami wobec dostawców i odbiorców jest również takie uzgodnienie terminów wzajemnych płatności, aby przestrzegając zasady terminowej realizacji zobowiązań własnych, korzystać także z kredytu kupieckiego.

**9. Jeśli wartość aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w bilansie odbiega od wartości godziwej należy wskazać te instrumenty finansowe, podać ich podstawową charakterystykę i ich wartość godziwą (§ 40 ust 3, 4 w/w Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.)**

Wartość bilansowa instrumentów finansowych prezentowana w sprawozdaniu nie różni się od ich wartości godziwej.

**10. Informacje o przekwalifikowaniu aktywów finansowych pomiędzy kategoriami.**

Spółka nie dokonywała w roku 2017 przekwalifikowania aktywów finansowych między kategoriami.

**11. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym (w tym dotyczące zabezpieczania podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz prawdopodobnych zobowiązań.)**

Poza należnościami i zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności Spółka posiada aktywa i zobowiązania finansowe, w tym długo i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie ponad 9,4 mln. zł.

W związku z powyższym w spółce występują ryzyka finansowe, a w szczególności:

- ryzyko utraty płynności finansowej;
- ryzyko wzrostu stóp procentowych;
- ryzyko rosnących kosztów finansowych obsługi zadłużenia;
- ryzyko przepływów pieniężnych.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

Spółka zarządza ryzykiem przepływów pieniężnych i ryzykiem płynności poprzez monitorowanie prognozowanych przepływów pieniężnych, a następnie dopasowywanie zapadalności aktywów i pasywów. Spółka dokonuje także analizy kapitału obrotowego.

Nie występuje ryzyko zmian kursów walut.

**12. Informacja o stosowaniu rachunkowości zabezpieczeń (§ 41 ust 2-4 w/w Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.)**

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wieliczka, dnia 30 kwiecień 2018 r.

Główny Księgowy:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Agata Stachura*  
Agata Stachura

Bogdan Sowa – Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU  
*mgr Bogdan Sowa*