

REGIONALNE WODOCIĄGI I KANALIZACJA SPÓŁKA Z O.O.

W BIAŁOGARDZIE

ul. USTRONIE MIEJSKIE 1

78-200 Białogard



Sprawozdanie finansowe

za rok 2017

Spis treści :

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 6. Rachunek przepływów pieniężnych**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		2017	Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 424 471,66	41 747 259,60	41 790 167,53
	- od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 712 162,35	41 771 712,88	41 771 712,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-322 324,32	-147 561,50	-104 653,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 633,63	123 108,22	123 108,22
B	Koszty działalności operacyjnej	42 642 300,27	47 281 191,42	42 240 835,41
I	Amortyzacja	12 154 659,30	15 174 063,78	11 601 187,76
II	Zużycie materiałów i energii	6 097 152,54	7 598 416,68	6 100 936,69
III	Usługi obce	3 570 499,68	3 732 183,57	3 732 183,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 867 946,03	12 658 320,53	12 658 320,53
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 271 642,23	6 358 870,61	6 358 870,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 556 528,70	1 589 058,77	1 589 058,77
	- emerytalne	1 148 747,10	1 197 888,78	1 197 888,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	89 238,16	77 169,26	77 169,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 633,63	123 108,22	123 108,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 217 828,61	4 466 068,18	4 549 332,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 825 799,08	7 720 400,83	6 742 996,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	6 287 743,99	7 020 304,26	6 334 073,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	105 479,43	187 624,59	187 624,59
IV	Inne przychody operacyjne	432 515,66	512 471,98	221 298,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	-1 508 134,03	-689 078,72	-611 337,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 061 376,41	166 454,70	166 454,70
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	172 300,13	143 746,75	143 746,75
III	Inne koszty operacyjne	274 457,49	378 877,27	301 135,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 099 778,44	1 497 390,25	5 680 994,50
G	Przychody finansowe	219 232,07	778 508,83	231 592,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	146 130,72	231 592,96	231 592,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	73 101,35	546 915,87	0,00
H	Koszty finansowe	1 063 323,23	855 283,78	854 722,73
I	Odsetki, w tym:	723 798,49	854 722,73	854 722,73
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	339 524,74	561,05	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 255 685,28	1 420 615,34	5 057 861,73
J	Podatek dochodowy	648 519,02	1 063 386,59	1 071 539,10
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	607 166,26	357 228,75	3 986 322,63

GLÓWNY KSIĘGOWY

10.01.2018 mgr Bożena Gweczarska

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

WICEPREZES ZARZĄDU
 Z-ca Dyrektora
 ds. Techniczno-Exploatacyjnych

PREZES ZARZĄDU
 DYREKTOR

10.01.2018 mgr inż. Dorota Borsuk mgr inż. Marianna Przygodni
 (Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

Nazwa	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Białogardzie
Nazwa skrócona	R W i K Sp. z o.o. w Białogardzie
Siedziba	78-200 Białogard, ul. Ustronie Miejskie 1
Statystyczny numer identyfikacyjny	330897173
Numer identyfikacji podatkowej	672-000-62-06
Numer Krajowego Rejestru Sądowego	0000053791

Spółka prawa handlowego. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działa na podstawie przepisów prawa polskiego. Zawiązana na mocy aktu notarialnego sporządzonego w dniu 30.04.1998 r. w Kancelarii Notarialnej M. Pracza w Białogardzie z późn. zm..

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 17.10.2001 r. pod numerem KRS 0000053791 na czas nieokreślony.

II. Dane o działalności

Przedmiotem działalności Spółki w zakresie dozwolonym przez obowiązujące prawo jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – 36.00.Z PKD
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – 37.00.Z PKD
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – 43.22.Z PKD
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych – 42.21.Z PKD
- badania i analizy związane z jakością żywności – 72.20.A PKD
- pozostałe badania i analizy techniczne – 71.20.B PKD

III. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2017 r. skład Zarządu stanowią:

- 1 Marianna Przychodni – Prezes Zarządu,
- 2 Dorota Borsuk – Wiceprezes Zarządu.

Do dnia 10.07.2017r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie:

- 1 Krystyna Hapka- przewodnicząca
- 2 Krzysztof Bagiński- wiceprzewodniczący

- 3 Walerian Ławnikowski-członek
- 4 Marek Lewandowski- członek
- 5 Waldemar Miśko- członek
- 6 Grażyna Wiater- członek
- 7 Ewa Mukułowska- członek
- 8 Krzysztof Kaszubski-członek
- 9 Tadeusz Tomczuk –członek

Z dniem 11.07.2017 r. nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej, Ewę Mukułowską zastąpiła Elżbieta Kusiak-Piątek.

IV. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, także amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Spółce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

W roku 2017 zasady (polityka) rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do 2016 roku. Rokiem obrachunkowym Spółki jest rok kalendarzowy, a w jego skład wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze, zarówno do sumowania obrotów na kontach księgi głównej jak i uzgodnienia z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych. Miesięczne okresy sprawozdawcze służą do przyjętego sposobu ustalania zaliczek na podatek dochodowy.

Spółka przyjęła w polityce rachunkowości jako odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych stawki amortyzacji podatkowej według załącznika nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową nie stosując współczynników podwyższających.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki 0,3-2,5%
- budowle 0,3-4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 0,3-17%
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego)
- sprzęt komputerowy 30%
- środki transportu 5- 20%
- inne środki trwałe 1,7- 100%
- wartości niematerialne i prawne 50%

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, mieszczące się w przedziale od 200,00 zł do 3.500,00 zł, dla tych środków dokonywany jest odpis amortyzacyjny jednorazowy w 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Wyceniane są wg cen nabycia.

- Środki trwałe w budowie wycenia się w cenach nabycia,
- Przedmioty o wartości poniżej 200,00 zł lecz okresie używania dłuższym niż rok (np. telefony komórkowe, stacjonarne) niezależnie od ich wartości początkowej są zaliczane do środków trwałych grupa „8” i podlegają jednorazowej amortyzacji.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg zasad stosowanych do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- Materiały ilościowo-wartościowo ujmuje się w magazynie w cenie zakupu. Do wyceny stanu i rozchodu materiałów stosuje się ceny średnioważone. Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów ujmują różnice między ewidencyjnymi , a rzeczywistymi cenami zakupu materiałów. Przy rozliczaniu odchyleń od cen ewidencyjnych zalicza się wszelkie odchylenia od w/w cen w ciężar lub na zmniejszenie kosztów zużycia materiałów okresu sprawozdawczego, w którym odchylenia te powstały.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Pomimo braku informacji w polityce rachunkowości Spółki o zasadach tworzenia odpisów aktualizujących należności w celu urealnienia wartości należności dokonuje się indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności na koniec każdego kwartału po roku od upływu terminu ich płatności w 100% oraz dokonuje się odpisów zbiorczych raz do roku na ostatni dzień bilansowy dla należności w przedziale od 92 do 183 dni w wysokości 20%, dla należności w przedziale od 184 do 365 dni w wysokości 40%.

Spółka w roku 2017 stosowała następujące programy komputerowe:

1. DATA COMP Sp. z o.o. w Szczecinie :
 - system kadry,
 - system płace,
2. firmy LOGICSYNERGY Sp. z o.o. w Krakowie:
 - system zbytu wody i fakturowanie,
 - system finansowy-księgowy,
 - system rozrachunków (kasa, banki),
 - system ewidencji środków trwałych,
 - system gospodarki materiałowej.

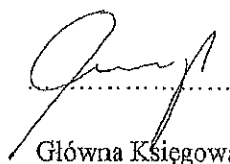
Naszym zdaniem niniejsze sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi przez nas zasadami (polityką) rachunkowości.

VI. Stwierdzenie , czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

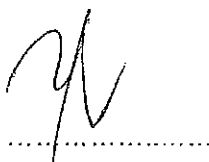
Sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych , a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekty błędu istotnego lat ubiegłych zamieszczone zostało w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocy nr VII, VIII.

VII. Informacja o kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka działalności przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.



Główna Księgowa
Bożena Owczarska



Wiceprezes Zarządu
Z-ca Dyrektora ds.
Techn.-Eksploatacyjnych
Dorota Borsuk



Prezes Zarządu
Dyrektor
Marianna Przychodni

Białogard, dn. 10.08.2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r., którego bilans po stronie aktywów i pasywów wynosi 508 968 484,50 zł zamyka się zyskiem netto w wysokości 607 166,26 zł i obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Bilans sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz .U. z roku 2016 poz.1047) z późniejszymi zmianami.

I. Składniki aktywów bilansu

1. Aktywa trwałe

a) wartości niematerialne i prawne

Na koniec okresu sprawozdawczego wykazana wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 35 450,00 zł.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynika z następujących kwot szczegółowych:

- wartość początkowa	385 288,10 zł
- dotychczasowe umorzenie	- 349 838,10 zł
Razem:	35 450,00 zł

Wartości niematerialne i prawne brutto wg stanu na 31.12.2017 r. wynikają z następujących pozycji:

- stan na 01.01.2017 r.	521 469,56 zł
- przyjęte z inwestycji	28 404,07 zł
- przemieszczenia między grupami	- 134 602,20 zł
- zlikwidowane	29 983,33 zł
Stan na 31.12.2017 r.	385 288,10 zł

b) rzeczowe aktywa trwałe

Wykazana wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 501 066 071,74 zł i są to :

- środki trwałe własne	498 417 935,48 zł
- środki trwałe w budowie	2 648 136,26 zł
Razem:	501 066 071,74 zł

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych wynika z następujących kwot szczegółowych:

- wartość początkowa	603 524 782,13 zł
- dotychczasowe umorzenie	- 105 106 846,65 zł
- wartość netto	498 417 935,48 zł
- środki trwałe w budowie	2 648 136,26 zł
Razem:	501 066 071,74 zł

Środki trwałe brutto wg stanu na 31.12.2017 r. wynikają z następujących pozycji:

- stan na 01.01.2017 r.	596 769 120,50 zł
- przyjęte z inwestycji	8 564 688,14 zł
- przyjęte z aportu	35 000,00 zł
- przemieszczenia między grupami	134 602,20 zł
- zlikwidowane	1 978 628,71 zł
Stan na 31.12.2017 r.	603 524 782,13 zł

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		Odsetki	Różnice Kursowe
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne oddane do użytkowania w roku obrotowym	8 593 092,21	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	2 648 136,26	77,17	0,00

Ogółem wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017r. wynosi 603 910 070,23 zł.

Stan i ruch środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za rok 2017 przedstawia Załącznik Nr 1, a za rok 2016 po przekształceniu przedstawia Załącznik Nr 2 oraz za 2016 rok dane porównawcze przedstawia Załącznik Nr 3.

W rzeczowych aktywach trwałych - środki trwałe własne - jest ujęte prawo wieczystego użytkowania gruntów (Załącznik nr 4)

- wartość na dzień 01.01.2017 r.	399 069,00 zł
- przyjęte w roku 2017	0,00 zł
- wartość na dzień 31.12.2017 r.	399 069,00 zł

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową, z wyjątkiem środków trwałych mieszczących się w przedziale od 200 zł do 3 500 zł, które odpisywane są jednorazowo w 100% w koszty amortyzacji, w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Nakłady inwestycyjne na środki trwale w budowie – ogółem:

- stan na dzień 01.01.2017 r.	2 192 611,62 zł
- poniesione nakłady w roku 2017	9 270 845,21 zł
- rozchód – przychody pomniejszające nakłady, spisane w koszty, odsprzedaż	222 228,36 zł
- przekazanie na rzeczowe aktywa trwale	8 593 092,21 zł
Stan na dzień 31.12.2017 r.	2 648 136,26 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w budowie na 31.12.2017.

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Przekazane na aktywa trwale	Rozchód	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	28 404,07	28 404,07	0,00	0,00
Grupa 0 grunty	127 255,35			0,00	127 255,35
Grupa 1 budynki	589 605,04	168 156,89	194 086,00	0,00	563 675,93
Grupa 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 195 307,33	6 478 876,11	5 948 904,98	222 228,36	1 503 050,10
Grupa 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	280 443,90	449 285,71	321 562,12	0,00	408 167,49
Grupa 6 urządzenia techniczne	0,00	617 175,97	576 662,79	0,00	40 513,18
Grupa 7 środki transportu	0,00	1 471 419,97	1 471 419,97	0,00	0,00
Grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	57 526,49	52 052,28	0,00	5 474,21
Razem	2 192 611,62	9 270 845,21	8 593 092,21	222 228,36	2 648 136,26

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w roku obrotowym wyniosły 9 270 845,21 zł, w tym na nakłady na ochronę środowiska 7 198 000,00 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale w roku 2018 wynoszą 27 286 000,00 zł, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska 21 239 000,00 zł.

Zaliczki na środki trwałe

- stan na 01.01.2017 r.	11 270,00 zł
- stan na 31.12.2017 r.	0,00 zł

Spółka użytkuje obce środki trwałe na podstawie umów –użytkowania i użyczenia , od których nie nalicza odpisów amortyzacyjnych (Załącznik Nr 5):

- stan na dzień 01.01.2017	8 801 729,18 zł
- przyjęcie w roku 2017	125 000,00 zł
- zmniejszenia w roku 2017	35 000,00 zł
Stan na 31.12.2017 r.	8 891 729,18 zł

Spółka nie posiada na 31.12.2017r. inwestycji długoterminowych.

Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego aktualizacji wartości aktywów trwałych.

c) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2017 r. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 357 274,63 zł. z tego:

▲ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	342 872,82 zł
- długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	218 474,84 zł
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	88 895,41 zł
- krótkoterminowa rezerwa na koszty postępowania sądowego z tyt. służebności przesyłu	658,36 zł
- niezapłacone odsetki	28 844,21 zł
▲ inne rozliczenia międzyokresowe (dotyczą licencji i prowizji bankowej)	14 401,81 zł

2. Aktywa obrotowe

• zapasy

Zapasy na dzień 31.12.2017 r. wynoszą **143 068,19 zł.** z tego:

- w kwocie 140 868,19 zł stanowią niezbędne materiały w magazynie. wycenione według cen zakupu jako przeciętne – średnioważone. Spis z natury zapasów w magazynie przeprowadzony został na 30.11.2017.

- w kwocie 2 200,00 zł, stanowi zaliczka za usługę przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2017 rok przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Barbara Witak w Warszawie.

- **należności krótkoterminowe**

Stan należności krótkoterminowych wykazany w sprawozdaniu na 31 grudnia 2017 r. wynika z ksiąg rachunkowych i składa się z następujących pozycji :

- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5 826 398,12 zł
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowotnych itp.	1 038 603,00 zł
- inne	60 297,62 zł
* z tytułu udzielonych pożyczek pracowników ZFŚS	49 346,00 zł
* pozostałe rozrachunki (dopłata WFOŚiGW do odsetek do kredytu na niedobory PKO BP)	6 701,62 zł
* <u>należności z tyt. nabycia śr. trwałych</u>	<u>4 250,00 zł</u>
Razem	6 925 298,74 zł
- aktualizacja należności z tytułu dostaw i usług	1 456 701,49 zł
Razem	5 468 597,25 zł

Aktualizacja należności wg stanu na 31.12.2017r. przedstawia się następująco:

B.O. 01.01.2017 r.	1 352 316,17 zł
• aktualizacja na 31.12.2016.	77 741,56 zł
• aktualizacja 01.01-31.12.2017 r.	172 300,13 zł
• zmniejszenia odpisów 01.01.-31.12.2017r.	145 656,37 zł
z tego rozwiązanie o:	
- wpłaty	105 479,43 zł
- umorzenie	40 176,94 zł
Stan na 31.12.2017 r.	1 456 701,49 zł

Spółka nie posiada w polityce rachunkowości zapisu co do poniżej opisanego sposobu aktualizacji należności – posiada natomiast ogólne zasady wyceny należności :

- odpisy indywidualne na koniec każdego kwartału danego roku uwzględniając należności co do których minął roczny termin płatności w 100%,
 - odpisy zbiorcze raz do roku na ostatni dzień bilansowy dla należności w przedziale nieściągalności od 92 do 183 dni w wysokości 20%, dla należności w przedziale nieściągalności od 184 do 365 dni w wysokości 40%.
- **inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2017 r. obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości **1 385 230,85 zł.**

Są to:

- środki pieniężne w kasie	569,05 zł
- środki pieniężne w kasie OŚPZB	792,02 zł
- środki pieniężne w kasie RPO	1 289,29 zł
- środki pieniężne na r-ku bieżącym	1 265 291,75 zł
- środki pieniężne na r-ku ZFŚS	30 520,67 zł
- środki pieniężne na r-ku środków unijnych	86 768,07 zł

• **krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości **512 791,84 zł** dotyczą :

- w kwocie 271 547,37 zł podatku VAT z tytułu faktur zakupu z miesiąca grudnia 2017 r. - faktury te wpłynęły w 2018 r.
- w kwocie 241 244,47 zł - zobowiązań zapłaconych w 2017 r., a kosztów 2018 r. i są to:

- ubezpieczenia majątkowe	22 381,02zł
- paliwo – spis z natury na dzień 31.12.2017 r.	25 093,70 zł
- prenumerata prasy	5 138,08 zł
- opłata za stronę internetową	195,96 zł
- opłata za licencje programową	11 190,34zł
- pozostałe (energia elektryczna, opłaty za umieszczenie urzędzeń w pasie drogowym, druki)	175 131,35 zł
- prowizja bankowa od kredytu	1 998,14zł
- VAT należny	115,88 zł

II. Składniki pasywów bilansu

1. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kapitał własny wynosi **179 823 063,01** w tym :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016 r. dane przekształcone	Stan na 31.12.2016 r. dane porównawcze
1	kapitał podstawowy	139 010 500,00	138 056 000,00	138 056 000,00
-	aport	131 939 984,00	131 904 984,00	131 904 984,00
-	wkłady pieniężne	7 070 516,00	6 151 016,00	6 151 016,00
2	kapitał zapasowy	43 337 411,63	39 180 864,83	39 180 864,83
3	kapitał rezerwowy (dopłaty wspólników)	360 079,00	360 079,00	360 079,00
4	zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 629 093,88	170 224,17	170 224,17
5	wynik finansowy netto	607 166,26	357 228,75	3 986 322,63
6	kapitał zakładowy opłacony, lecz niezarejestrowany	137 000,00	0,00	0,00
	Razem	179 823 063,01	178 124 355,75	181 752 430,63

Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2017 r. wynosił 138 056 000,00 zł i był podzielony na 276 112 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. W 2017 roku kapitał podstawowy został zwiększony o 954 500,00 zł poprzez:

- wpłaty pieniężne wniesione przez wspólników	919 500,00 zł
- aport rzeczowych aktywów trwałych	35 000,00 zł

Wysokość kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 139 010 500,00 zł i jest on podzielony na 278 021 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, w tym:

- Gmina Miejska Białogard posiada 92 619 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 46 309 500 zł.
- Gmina Połczyn Zdrój posiada 28 780 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 14 390 000,00 zł.
- Miasto i Gmina Karlino posiada 29 773 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 14 886 500,00 zł.
- Gmina Białogard posiada 31 521 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 15 760 500,00 zł.
- Gmina Biesiekierz posiada 14 508 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 7 254 000,00 zł.
- Miasto i Gmina Bobolice posiada 39 746 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 19 873 000,00 zł.
- Gmina Rąbino posiada 11 335 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 5 667 500,00 zł.
- Gmina Tychowo posiada 29 739 udziałów po 500 zł. każdy o wartości 14 869 500,00 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 01.01.2017 r. wynosił 39 180 864,83 zł i został zwiększony o kwotę:

- 3 986 322,63 zł Uchwałą Nr 2/2017 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 10.07.2017r. – z zysku netto roku 2016.
- 170 224,17 zł Uchwałą Nr 19/2017 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 10.07.2017r.- przeznaczony zysk netto z lat ubiegłych.

Wysokość kapitału zapasowego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 43 337 411,63 zł.

Kapitał rezerwowy

- na dzień 01.01.2017 r. wynosił 360 079,00 zł
- na dzień 31.12.2017 r. wynosi 360 079,00 zł

Strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2017 r. wynosi (-) 3 629 093,88 zł i jest skutkiem błędów popełnionych w latach ubiegłych, na które składają się:

- odpisy amortyzacyjne w kwocie (-) 2 064 155,50 zł dotyczące kosztów amortyzacji od środków trwałych, dla których stosowano stawkę „0”, co wpłynęło na doprowadzenie wartości środków trwałych netto wykazanych

w bilansie do okresu ekonomicznego ich zużycia zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, odpisy amortyzacyjne od ujawnionego środka trwałego z tyt. zakupu sieci wodociągowo-kanalizacyjnej od inwestora prywatnego oraz uzgodnienie odpisów amortyzacyjnych dot. nieodpłatnego przejęcia sieci wod-kan od inwestorów prywatnych i z tytułu dotacji. Z tego 561 757,37 zł to brakująca amortyzacja za rok 2016, zaś 1 502 398,13 zł to brakująca amortyzacja za lata wcześniejsze,

- odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł, o wartości netto większej niż „0”, które do tej pory amortyzowano liniowo, a zgodnie z polityką rachunkowości powinny być jednorazowo odpisywane w koszty w kwocie (-) 822 490,02 zł, z tego:
 - koszt (-) 1 508 720,52 zł dotyczy roku 2016,
 - przychód 686 230,50 zł (dotyczy odpisów umorzeniowych rozliczanych w czasie z tytułu dotacji z Funduszu Spójności i Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty),
- wycena pożyczek i kredytów według skorygowanej ceny nabycia, której wcześniej nie stosowano w kwocie 546 354,82 zł, z tego:
 - przychód 546 915,87 zł,
 - koszt (-) 561,05 zł,Wycena została sporządzona przez firmę aktuarialną
- utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze – niewykorzystane urlopy, których Spółka do tej pory nie tworzyła w wysokości (-) 42 907,93 zł,
- koszty modułów do odczytu radiowego wodomierzy w wysokości (-) 1 467 479,99 zł, które przeksięgowano z rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty zużycia materiałów. Z tego w kosztach zużycia materiałów w 2016 roku ujęto kwotę 75 420,85 zł, zaś kwota 1 392 059,14 zł dotyczy lat wcześniejszych,
- przychody z tytułu kar umownych i odszkodowań w kwocie 291 173,79 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych i odszkodowań w kwocie (-) 77 741,56 zł,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od utworzonej rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 8 152,51 zł.

Zysk netto za rok 2017 wyniósł 607 166,26 zł.

Kapitał zakładowy opłacony lecz niezarejestrowany na dzień 31.12.2017r. wynosi 137 000,00 zł. i dotyczy wpłaconych środków pieniężnych przez Gminę Tychowo w dniu 29.11.2017r. na podwyższenie kapitału zakładowego. Do dnia 31.12.2017 podwyższenie nie zostało zarejestrowane w KRS. Rejestracja w KRS nastąpiła 13.02.2018 r.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2017 r. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 329 145 421,49 zł., na które składają się:

a) rezerwy na zobowiązania w wysokości 1 899 684,48 zł, które dotyczą:

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 273,31 zł utworzonej od naliczonych, a nieotrzymanych odsetek z tyt. dofinansowania do odsetek od kredytu na niedobory PKO BP od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych w wysokości 1 222 018,89 zł, z podziałem na:
 - krótkoterminowe w wysokości 115 059,27 zł
 - długoterminowe w wysokości 1 106 959,62 zł

Rezerwy utworzono zgodnie z art. 39 ust 2 pkt. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z roku 2016 poz.1047) z późniejszymi zmianami.

Główne założenia przyjęte przez aktuarium do wyliczenia kwoty rezerw:

-stopa dyskontowa – 3,1 %

-przewidywany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – rok 2018 -7,3 % oraz 2,5 % w roku 2019 i latach następnych.

-wskaźnik rotacji pracowników – 3,0%

- rezerwy na niewykorzystane urlopy w wysokości 395 719,23 zł,

Główne założenia przyjęte do utworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy:

- średniomiesięczne wynagrodzenie miesięczne pracowników obliczone wg zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy na 31.12.2017.

- przyjęto składki na ubezpieczenia społeczne finansowane przez pracodawcę w wysokości 20,43%,

- rezerwy na postępowania sądowe z tyt. służebności przesyłu na kwotę 35 044,00 zł.
- rezerwy z tyt. podatku VAT należnego od sprzedaży za m-c grudzień 2017 rok, a obowiązek podatkowy w tym zakresie powstaje w 2018 roku w wysokości 245 629,05 zł.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	2017 ROK		Stan na 31.12.2017r.
		Zwiększenia	Rozwiązanie	
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1334,89	1273,31	1334,89	1273,31
Rezerwy krótkoterminowe - świadczenia pracownicze				
- odpawy emerytalne	93 089,15	0,00	69 986,15	23 103,00
- odpawy rentowe	4 833,07	0,00	484,35	4 348,72
- odpawy na nagrody jubileuszowe	121 627,17	0,00	34 019,62	87 607,55
- urlopy	42 907,93	352 811,30	0,00	395 719,23
Razem krótkoterminowe	262 457,32	352 811,30	104 490,12	510 778,50
Rezerwy długoterminowe - świadczenia pracownicze				
- odpawy emerytalne	419 398,11	47 555,02	0,00	466 953,13
- odpawy rentowe	31 997,59	1 470,81	0,00	33 468,40
- odpawy na nagrody jubileuszowe	581 560,78	24 977,31	0,00	606 538,09
Razem długoterminowe	1 032 956,48	74 003,14	0,00	1 106 959,62
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze	1 295 413,80	426 814,44	104 490,12	1 617 738,12
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe				
- rezerwy na postępowania sądowe z tyt. służebności przesyłu	0,00	35 044,00	0,00	35 044,00
- podatek VAT - należny	359 090,97	245 629,05	359 090,97	245 629,05
Ogółem rezerwy	1 655 839,66	708 760,80	464 915,98	1 899 684,48

b) zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek w wysokości **22 182 876,71 zł**, stanowią:

▲ Kredyty i pożyczki w wysokości **21 838 274,59 zł**:

Wyceny kredytów i pożyczek według skorygowanej ceny nabycia dokonała firma Attuario Sp. z o.o. Sp.k. w Warszawie na podstawie przekazanych przez Spółkę:

- umów pożyczek i kredytów,
- harmonogramów spłat pożyczek i kredytów,
- zestawień faktycznych transakcji dotyczące dostarczonych umów o pożyczki i kredyty w okresie od daty zawarcia umowy do dnia bilansowego.

Aktuariusz na podstawie powyższych danych ustalił efektywną stopę procentową w skali roku dla każdej pożyczki i kredytu. Dany i wartości przed dniem bilansowym, na który dokonywana jest wycena wynikają z faktycznych transakcji. Natomiast dane po dniu bilansowym to dane zgodne z harmonogramem. Na podstawie powyższych założeń oraz informacji aktuariusz dokonał wyceny pożyczek i kredytów w skorygowanej cenie nabycia.

- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **7 923 595,22 zł** na realizację inwestycji w ramach projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **221 698,98 zł** na zakup samochodu specjalistycznego WUKO
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **117,41 zł** na zakup samochodu specjalistycznego WUKO
- kredyt preferencyjny z PKO BP w Koszalinie w wysokości **8 799 942,51 zł** na niedobory w ramach realizacji inwestycji projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” oraz przyłącza kanalizacyjne
- kredyt preferencyjny z PKO BP w Koszalinie w wysokości **878 582,82 zł** na dodatkowe roboty budowlane w ramach realizacji inwestycji projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”.
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **123 855,75 zł** na zadanie pod nazwą „Poprawa jakości w zakresie dystrybucji wody pitnej i odprowadzania ścieków na terenie gminy Bobolice i miasta Białogard”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **91 300,54 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wraz z przyłączami w miejscowości Biesiekierz”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **274 980,52 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami i stacją podwyższenia ciśnienia wody wraz z zasileniem energetycznym w rejonie Przyrowa gmina Połczyn Zdrój i w ul. Powstańców Warszawskich w Połczynie Zdroju oraz kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z przyłączami w rejonie ul. Powstańców Warszawskich w Połczynie Zdroju”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **557 941,42 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji ściekowej z przyłączami na terenie osiedla mieszkaniowego „Na Skarpie” w miejscowości Rąbino”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **461 819,06 zł** na zadanie pod nazwą „Rozbudowa ujęcia i stacji uzdatniania wody wraz z budową linii kablowej zalicznikowej oraz instalacji elektrycznej i AKPiA w miejscowości Drzewiany gmina Bobolice”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **263 983,84 zł** na zadanie pod nazwą „Przebudowa ul. Mieszka I w Połczynie Zdroju nr 2 Budowa sieci kanalizacyjnej i sieci wodociągowej”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **918 477,56 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji ściekowej z przyłączami na terenie m. Dobrowo, gmina Tychowo”

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **318 555,72 zł** na zadanie pod nazwą „ Budowa sieci wodociągowej z miejscowości Ubiedrze do miejscowości Kepiste celem zasilenia w wodę miejscowości Kłanino, gmina Bobolice”,
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **442 206,39 zł** na zadanie pod nazwą „Poprawa gospodarki osadowej na oczyszczalni ścieków w miejscowości Karlino poprzez zakup stacji odwadniania osadu”.
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **140 901,04 zł** na zadanie pod nazwą „Modernizacja sieci kanalizacji ogólnospławnej na skrzyżowaniu ulic 5-go Marca,15-go Grudnia, Warszawska, Wojska Polskiego w m. Połczyn Zdrój”,
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **420 315,81 zł** na zadanie pod nazwą „ Zadanie nr 2-Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniem istniejących przyłączy kanalizacyjnych w m. Połczyn Zdrój, ul. Mickiewicza i ul. Bolesława Chrobrego oraz przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniem istniejących przyłączy kanalizacyjnych w m. Połczyn –Zdrój , ul. Powstańców Warszawskich” .

▲ Inne zobowiązania w wysokości **344 602,12 zł**, dotyczą zobowiązań z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umów oraz zakupu sieci wodociągowych i kanalizacyjnych.

c) zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **12 069 050,39 zł** stanowią:

▲ Kredyty i pożyczki w wysokości **6 796 835,68 zł** :

Wyceny kredytów i pożyczek według skorygowanej ceny nabycia dokonała firma Attuario Sp. z o.o. Sp.k. w Warszawie na podstawie przekazanych przez Spółkę :

- umów pożyczek i kredytów,
- harmonogramów spłat pożyczek i kredytów,
- zestawień faktycznych transakcji dotyczące dostarczonych umów o pożyczki i kredyty w okresie od daty zawarcia umowy do dnia bilansowego.

Aktuariusz na podstawie powyższych danych ustalił efektywną stopę procentową w skali roku dla każdej pożyczki i kredytu. Daty i wartości przed dniem bilansowym , na który dokonywana jest wycena wynikają z faktycznych transakcji. Natomiast dane po dniu bilansowym to dane zgodne z harmonogramem. Na podstawie powyższych założeń oraz informacji aktuariusz dokonał wyceny pożyczek i kredytów w skorygowanej cenie nabycia.

- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **3 050 429,01 zł** na realizację inwestycji w ramach projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **71 844,12 zł** na zakup samochodu specjalistycznego do WUKO.
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **60 341,61 zł** na zakup samochodu specjalistycznego WUKO,
- kredyt preferencyjny z PKO BP w Koszalinie w wysokości **2 628 954,16 zł** na niedobory w ramach realizacji inwestycji projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” oraz przyłącza kanalizacyjne
- kredyt preferencyjny z PKO BP w Koszalinie w wysokości **317 279,66 zł** na dodatkowe roboty budowlane w ramach realizacji inwestycji projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”.
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **260 963,19 zł** na zadanie pod nazwą „Poprawa jakości w zakresie dystrybucji wody pitnej i odprowadzania ścieków na terenie gminy Bobolice i miasta Białogard”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **11 357 ,33 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wraz z przyłączami w miejscowości Biesiekierz”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **30 231,52 zł** na zadanie pod nazwą „ Budowa sieci wodociągowej z przyłączami i stacją podwyższenia ciśnienia wody wraz z zasileniem energetycznym w rejonie Przyrowa gmina Połczyn Zdrój i w ul. Powstańców Warszawskich w Połczynie Zdroju oraz kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z przyłączami w rejonie ul. Powstańców Warszawskich w Połczynie Zdroju”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **60 743,14 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji ściekowej z przyłączami na terenie osiedla mieszkaniowego „Na Skarpie” w miejscowości Rąbino”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **55 851,91 zł** na zadanie pod nazwą „Rozbudowa ujęcia i stacji uzdatniania wody wraz z budową linii kablowej zalicznikowej oraz instalacji elektrycznej i AKPiA w miejscowości Drzewiany gmina Bobolice”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **26 902,52 zł** na zadanie pod nazwą „Przebudowa ul. Mieszka I w Połczynie Zdroju nr 2 Budowa sieci kanalizacyjnej i sieci wodociągowej”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **99 417,06 zł** na zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji ściekowej z przyłączami na terenie m. Dobrowo, gmina Tychowo”
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki

Wodnej w wysokości 41 811,82 zł na zadanie pod nazwą „ Budowa sieci wodociągowej z miejscowości Ubiedrze do miejscowości Kępiste celem zasilenia w wodę miejscowości Kłanino, gmina Bobolice”,

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 42 332,16 zł na zadanie pod nazwą „Poprawa gospodarki osadowej na oczyszczalni ścieków w miejscowości Karlino poprzez zakup stacji odwadniania osadu”.

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 38 376,47 zł na zadanie pod nazwą „ Zadanie nr 2-Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniem istniejących przyłączy kanalizacyjnych w m. Połczyn Zdrój, ul. Mickiewicza i ul. Bolesława Chrobrego oraz przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniem istniejących przyłączy kanalizacyjnych w m. Połczyn –Zdrój, ul. Powstańców Warszawskich”.

Zobowiązania według okresów wymagalności:

L.p.	Nr umowy	Wartość zobowiązań według okresów wymagalności na 31.12.2017.				
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	NFOŚiGW236/2007/Wn16/OW-KI-IS/P	3 050 429,01	7 923 595,22	0,00	0,00	10 974 024,23
2	WFOŚiGW nr 6/07/OW-PO/P *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	WFOŚiGW 2016P0834K	26 902,52	75 099,54	188 884,30	0,00	290 886,36
4	Kredyt na niedobory FS	2 628 954,16	5 430 689,64	3 369 252,87	0,00	11 428 896,67
5	WFOŚiGW 2017P0701K	41 811,82	116 639,55	201 916,17	0,00	360 367,54
6	WFOŚiGW 2017P0702K	42 332,16	118 282,06	323 924,33	0,00	484 538,55
7	WFOŚiGW 2017P0788K	0,00	21 552,03	119 349,01	0,00	140 901,04
8	WFOŚiGW 2017P0670K	38 376,47	109 285,33	311 030,48	0,00	458 692,28
9	WFOŚiGW 2014P0246K	260 963,19	123 855,75	0,00	0,00	384 818,94
10	WFOŚiGW 2015P0467K	11 357,33	36 100,56	55 199,98	0,00	102 657,87
11	WFOŚiGW 2015P0571K	30 231,52	84 375,95	190 604,57	0,00	305 212,04
12	WFOŚiGW 15/2009/OW-PO/P	60 341,61	117,41	0,00	0,00	60 459,02
13	WFOŚiGW 2015P0572K	60 743,14	169 546,43	388 394,99	0,00	618 684,56
14	WFOŚiGW 2015P0577K	55 851,91	177 977,08	283 841,98	0,00	517 670,97
15	WFOŚiGW 2011P0199K	71 844,12	192 746,61	28 952,37	0,00	293 543,10
16	Kredyt inwestycyjny PKO BP	317 279,66	751 969,70	126 613,12	0,00	1 195 862,48
17	WFOŚiGW 2015P0539K	99 417,06	280 824,25	637 653,31	0,00	1 017 894,62
18	NFOŚiGW 50/2017/Wn16OW-OK-YS/P *	0,00	597 800,00	1 434 720,00	3 347 698,00	5 380 218,00
19	WFOŚiGW 2017P0884K *	164 571,42	493 714,26	493 714,32	0,00	1 152 000,00
20	Kredyt w formie limitu * kredytowego PKO BP nr 67 10 20 2791 0000 7002 0177 8273		2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
RAZEM zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów		6 961 407,10	18 704 171,37	8 154 051,80	3 347 698,00	37 167 328,27

21	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 108 114,19	0,00	0,00	0,00	2 108 114,19
22	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	691 079,15	0,00	0,00	0,00	691 079,15
23	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	40,28	0,00	0,00	0,00	40,28
24	Inne	2 393 111,42	308 327,93	36 274,19	0,00	2 737 713,54
RAZEM inne zobowiązania		5 192 345,04	308 327,93	36 274,19	0,00	5 536 947,16
OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		12 153 752,14	19 012 499,30	8 190 325,99	3 347 698,00	42 704 275,43

- pkt .1 jest to pożyczka spłacona w 2017 r. , pkt.18,19,20 są to kwoty wynikające z zawartych umów, a nieotrzymanych i niewykorzystanych w roku 2017.

Zobowiązania wynikające z umów zawartych w 2017 r. , a nieuwzględnionych w pasywach bilansu na 31.12.2017r.

Spółka w 2017 roku podpisała następujące umowy, których skutki nie są uwzględnione w pasywach bilansu:

- Umowa pożyczki nr 50/2017/Wn16OW-OK-YS/P z dnia 14.03.2017r. na kwotę 5 380 218,00 zł przeznaczona na realizację zadania dofinansowanego ze środków POIS „ Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Połczyniu Zdroju” zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W dniu 15.02.2018 wpłynęła na rachunek bankowy Spółki kwota 291 981,44 zł.
- Umowa pożyczki nr 2017P0884K z dnia 19.12.2017 na kwotę przeznaczona na zakup samochodu specjalistycznego na kwotę 1 152 000,00 zł zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Na dzień 31.12.2017 w aktywach bilansu jest wykazany środek trwały zakupiony w ramach przedmiotowej umowy pożyczki o wartości początkowej 1 280 741,00 zł, którego refundację kosztów umowa pożyczki ma sfinansować. W dniu 13.02.2018 wpłynęła na rachunek bankowy Spółki kwota 1 152 000,00 zł.
- Umowa kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego nr 67 1020 2791 0000 7002 0177 8273 z dnia 09.06.2011r. zawarta z Bankiem PKO BP SA Oddział w Koszalinie na finansowanie bieżących zobowiązań Spółki na kwotę 2 000 000,00 zł. Na dzień 31.12.2017r. saldo z tytułu przedmiotowego kredytu wynosiło 0,00 zł.

Ponadto, w dniu 12.04.2018r. została zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa nr 2018P0101K na realizację zadania "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Karścino, gmina Karlino –II Etap" w kwocie 241 929,27zł. W dniu 30.05.2018 wpłynęła na rachunek bankowy Spółki cała kwota pożyczki.

Spółka zgodnie z podpisanymi umowami zaciągnęła zobowiązań finansowych łącznie na sumę 114 051 552,70 zł . Zabezpieczeniem powyższych zobowiązań finansowych wraz z odsetkami, karami umownymi, kosztami egzekucji należności głównej są : weksle in blanco, deklaracje wekslowe, hipoteki oraz zastaw rejestrowy na udziałach.

Przedmiotowe zabezpieczenia na majątku szczegółowo zostały przedstawione w załączniku nr 6.

▲ zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy dotyczą zobowiązań z tytułu kosztów operacyjnych	2 108 114,19 zł
▲ zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w tym:	691 079,15 zł
• PFRON	15 569,00 zł
• podatek dochodowy od osób fizycznych	57 047,00 zł
• podatek dochodowy od osób prawnych	2 066,00 zł
• ZUS składki za m-c grudzień 2017 r.	193 734,94 zł
• zobowiązania z tytułu opłat komunalnych	379,81 zł
• opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska	421 841,00 zł
• opłaty za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	441,40 zł
▲ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40,28 zł
▲ zobowiązania inne w tym:	2 393 111,42 zł
• zobowiązania z tytułu inwestycji realizowanych przez Spółkę	2 088 197,79 zł
• zobowiązania z tytułu zakupu sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	178 515,49 zł
• zobowiązania z tytułu należytego wykonania umów	115 598,14 zł
• zobowiązania z tytułu wadium	10 800,00 zł
d) fundusze specjalne	79 869,67 zł
dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	

Rozliczenie stanu środków pieniężnych na rachunku ZFŚS przedstawia się następująco:

- stan funduszu socjalnego na 31.12.2017 r.	79 869,67 zł
- niespłacone pożyczki mieszkaniowe pracowników na dzień 31.12.2017 r.	49 346,00 zł
- rachunek bankowy funduszu	30 520,67 zł
- środki w obrocie Spółki	3,00 zł

e) inne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 292 993 809,91 zł stanowią:

▲ inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe **286 003 388,39 zł** w tym:

- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych z Funduszu Spójności na nakłady inwestycyjne w ramach „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” w wysokości **232 944 986,43 zł**
- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na nakłady inwestycyjne w ramach „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” w wysokości **48 400 357,13 zł**
- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych od Związku Dorzecza Parsęty (Pomoc Techniczna w ramach projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”) w wysokości **3 681 492,23 zł**
- otrzymane środki pieniężne od gmin na współfinansowanie inwestycji w wysokości **70 532,86 zł**
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od prywatnych inwestorów – **126 371,62 zł**
- otrzymana dotacja w roku 2015-2017 w wysokości **254 415,39 zł** ze środków Funduszu Spójności w ramach POIiŚ na realizację projektu „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Połczynie Zdroju”,
- otrzymana dotacja w roku 2017 w wysokości **525 232,73 zł** ze środków Funduszu Spójności w ramach RPO dla WZ na realizację projektu „Budowa sieci sanitarnej tłoczno-grawitacyjnej wraz z przepompowniami w miejscowości Warnino, gm. Tychów”.

▲ inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe **6 990 421,52 zł** w tym:

- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych z Funduszu Spójności na nakłady inwestycyjne w ramach „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” w wysokości **5 864 165,16 zł** – będzie odpisana w roku 2018
- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na nakłady inwestycyjne w ramach „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty” w wysokości **1 016 160,96 zł** – będzie odpisana w roku 2018,
- stan dotacji na dzień 31.12.2017 r otrzymanych od Związku Dorzecza Parsęty (Pomoc Techniczna w ramach projektu „Zintegrowana Gospodarka Wodno-Ściekowa w Dorzeczu Parsęty”) w wysokości **88 207,20 zł** – będzie odpisana w roku 2018
- otrzymane środki pieniężne od gmin na współfinansowanie inwestycji w wysokości **4 500,00 zł** – będą odpisane w roku 2018
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od prywatnych inwestorów w wysokości **6 094,16 zł** odpis będzie w roku 2018
- otrzymana dotacja w roku 2017 w wysokości **11 294,04 zł** ze środków

Funduszu Spójności w ramach RPO dla WZ na realizację projektu „Budowa sieci sanitarnej tłoczno-grawitacyjnej wraz z przepompowniami w miejscowości Warnino, gm. Tychowo

III. Rachunek zysków i strat

Wykazany w sprawozdaniu wynik finansowy (zysk brutto) w kwocie 1 255 685 ,28 zł wynika z następujących zapisów konta 860 „Wynik finansowy”:

- Po stronie przychodów	46 469 442,81 zł
- Po stronie kosztów	45 213 757,53 zł
-Wynik finansowy brutto	1 255 685,28 zł

1. Przychody obejmują:

a) przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 424 471,66 zł
- przychody netto ze sprzedaży produktów	39 712 162,35 zł
- zmiana stanu produktów	- 322 324,32zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	34 633,63zł

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży netto:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży za	
		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży wody	11 917 937,33	12 193 235,45
2	Przychody z tyt. odbioru ścieków	16 847 852,25	17 996 620,56
3	Przychody z tyt. opłaty abonamentowej	790 192,26	801 461,08
4	Przychody z tyt. usług odpłatnych	417 071,54	406 126,72
5	Przychody z tyt. sprzedaży wewnętrznej	883 913,48	830 353,12
6	Przychody z tyt. dopłat do cen wody i ścieków	8 855 195,49	9 543 915,95
7	Przychody z tyt. sprzedaży materiałów	34 633,63	123 108,22
8	Zmiana stanu produktów	-322 324,32	-147 561,50
9	Razem przychody ze sprzedaży	39 424 471,66	41 747 259,60

b) pozostałe przychody operacyjne	6 825 739,08 zł
w tym :	
- dotacje	6 287 743,99 zł
- pozostałe przychody operacyjne	537 995,09 zł
w tym:	
• korekta odpisu aktualizacji należności o dokonane wpłaty	105 479,43 zł

• pozostałe przychody w tym:	432 515,66 zł
-umorzenie dwóch pożyczek z WOŚiGW	236 319,00 zł
- odszkodowania i kary	26 873,92 zł
- koszty sądowe	118 930,18 zł
- inne	50 392,56 zł
c) przychody finansowe	219 232,07 zł
-odsetki w tym:	146 130,72 zł
• odsetki od kontrahentów	92 896,89 zł
• dopłata do odsetek z WFOŚiGW	
(do kredytu PKO na niedobory i przyłącza kanalizacyjne	28 056,17 zł
• odsetki bankowe	25 177,66 zł
- inne -przychody z wyceny pożyczek i kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	73 101,35 zł

W roku 2017 uzyskano incydentalnie następujące przychody z tytułu sprzedaży dla udziałowców Spółki inne niż wynikające z podstawowej działalności:

- dla Gminy Tychowo w kwocie 188 786,12 zł (netto) z tytułu sprzedaży sieci kanalizacji deszczowej wraz z wpustami deszczowymi z odprowadzeniem wód opadowych i roztopowych w miejscowości Dobrowo- odsprzedaż inwestycji,
- dla Gminy Połczyn Zdrój w kwocie 38 397,12 zł (netto) z tytułu : refaktury za opracowanie projektu budowlanego kanalizacji deszczowej w ul. Mickiewicza ,Powstańców Warszawskich , Wiejska, Ogrodowa (23 100 zł), refaktury za montaż studzienki kanalizacyjnej przy ul. Jana Pawła II 6 (2 760 zł) , uszczelnienie studni oraz demontaż i montaż armatury na sieci wodociągowej i w stacji uzdatniania wody w miejscowości Kocury (12 537,12 zł)-odsprzedaż inwestycji.

2. Koszty obejmują:

a) koszty działalności operacyjnej	42 642 300,27 zł
b) pozostałe koszty operacyjne w tym:	1 508 134,03 zł
- stratę z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	1 061 376,41zł
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności	172 300,13 zł
- koszty sądowe oraz zastępstwa procesowego	150 800,72 zł
- pozostałe	123 656,77 zł
c) koszty finansowe	1 063 323,23 zł
- odsetki w tym:	723 798,49 zł
• odsetki od pożyczek i kredytów	720 225,30 zł
• odsetki od zobowiązań ,pozostałe	3 573,19 zł
- inne - koszty wyceny pożyczek i kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	339 524,74 zł

W roku 2017 wystąpiły incydentalnie koszty z tytułu odpłatnego przekazania inwestycji dla udziałowców Spółki:

- dla Gminy Tychowo w kwocie 188 786,11 zł dot. sieci kanalizacji deszczowej wraz z wpustami deszczowymi z odprowadzeniem wód opadowych i roztopowych w miejscowości Dobrowo- odsprzedaż inwestycji,
- dla Gminy Połczyn Zdrój w kwocie 12 537,12 zł dot. uszczelnienia studni oraz demontażu i montażu armatury na sieci wodociągowej i w stacji uzdatniania wody w miejscowości Kocury)-odsprzedaż inwestycji.

IV. Rozliczenia z budżetem

1. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podstawa opodatkowania:

a) przychody

- z działalności Spółki	47 068 240,85 zł
- odsetki z roku 2016 z WFOŚiGW	7 025,72 zł
- dofinansowanie NFOŚiGW do odsetek od kredytu na niedobory i przyłącza kanalizacyjne	368 189,62 zł
	47 443 456,19 zł

z tego:

• przychody niezaliczane do przychodów podatkowych: - 220 828,37zł

w tym:

- korekta aktualizacji należności	140 214,15 zł
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki (dofinansowanie z W F O Ś i GW do kredytu na niedobory i przyłącza kanalizacyjne z PKO BP)	6 701,62 zł
- przychody od nieodpłatnie przyjętych sieci wod-kan	

od inwestorów prywatnych 811,25 zł

- wycena pożyczek i kredytów wg skorygowanej ceny nabycia 73 101,35 zł

Razem przychody do opodatkowania: 47 222 627,82zł

b) koszty razem 45 240 977,42 zł

z tego :

• koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów -8 245 123,23 zł

z tego:

- składki na PFRON	177 212,00 zł
- odpisy aktualizacyjne należności	122 841,99 zł
- umorzone należności	1 000,00zł
- darowizny	5 671,06 zł
- pozostałe koszty (w tym m. innymi. kapitału zakładowego, podatku VAT należnego)	7 727,93 zł
- odsetki (do budżetu i inne)	1 064,66 zł

- odsetki naliczone a niezapłacone	151 811,61 zł
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacjami , kapitału zapasowego, od prawa wieczystego użytkowania gruntu	6 384 057,55 zł
- catering na zgrupowanie wspólników, zabawa mikołajkowa	2 491,67 zł
- koszty podróży służbowych Rady Nadzorczej	1 041,39 zł
- koszty reprezentacji	763,53 zł
- zwiększone opłaty marszałkowskie za wydobycie wody i zrzut ścieków	399,60 zł
- za badania wody przez PPSSE	1 007,05 zł
- rezerwa na postępowanie sądowe	35 044,00 zł
- wycena pożyczek i kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	339 524,74 zł
- brakująca amortyzacja środków trwałych	1 012 653,20 zł
- brakująca amortyzacja od środków trwałych nieodpłatnie przyjętych	811,25 zł
• koszty zapłaconych odsetek -dotyczące 12.2016 r.	56 072,65 zł

**Razem koszt stanowiący koszt uzyskania
przychodów:** 37 051 926,84 zł

c) dochód	10 170 700,98 zł
d) dochód zwolniony z opodatkowania	- 6 304 009,56 zł
e) dochód	3 866 691,42 zł
f) dochód do opodatkowania	3 866 691,00 zł
g) podatek dochodowy od osób prawnych do Urzędu Skarbowego	734 671,00 zł

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok:

- podatek należny za 2017 rok	734 671,00 zł
- kwota zaliczek wpłaconych w 2017 r. za 2017r.	732 605,00 zł
Ogółem (niedopłata)	2 066,00 zł

2. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Podatek dochodowy od osób fizycznych za 2017 rok wynosi ogółem 531 016 zł.

Rozliczenie z Urzędem Skarbowym w Białogardzie:
- saldo na 01.01.2017 r. 66 096,00 zł

- podatek naliczony	531 016,00 zł
- podatek zapłacony	540 065,00 zł
- saldo na 31.12.2017 r.	57 047,00 zł

Występujące saldo na koniec roku zostało rozliczone i zapłacone w styczniu 2018 roku.

3. Podatek od towarów i usług VAT

Podatek od towarów i usług za 2017 rok przedstawia się następująco:

- saldo na dzień 01.01.2017 r do zwrotu z US	491 516,00 zł
- podatek należny	3 315 921,00 zł
- podatek naliczony	3 822 356,00 zł
- podatek wpłacony	124 661,00 zł
- podatek zwrócony z Urzędu Skarbowego w roku 2017 r	84 009,00 zł
- saldo na dzień 31.12.2017 r do zwrotu z US	1 038 603,00 zł

4. Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości za 2017 rok wyniósł wg złożonych deklaracji do :

- Urzędu Miasta Białogard	1 151 592,00 zł
- Urzędu Gminy Białogard	2 155 759,00 zł
- Urzędu Gminy Karlińo	1 194 484,00 zł
- Urzędu Gminy Połczyn Zdrój	1 368 694,00 zł
- Urzędu Gminy Bobolice	1 537 919,00 zł
- Urzędu Gminy Biesiekierz	1 128 266,00 zł
- Urzędu Gminy Rąbino	917 863,00 zł
- Urzędu Gminy Tychowo	1 359 847,00 zł
- Urzędu Gminy Dygowo	5,00 zł
- Urzędu Gminy Będzino	4,00 zł
- Urzędu Gminy Ustronie Morskie	1,00 zł

Razem : **10 814 434,00 zł**

Rozliczenie podatku od nieruchomości za 2017 r.:

- podatek naliczony	10 814 434, 00 zł
- podatek zapłacony	10 814 434,00 zł

Saldo na dzień 31.12.2017 r. wynosi 0,00 zł

5. Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych należny Urzędowi Miejskiemu w Białogardzie, rozliczenie przedstawia się następująco:

- podatek naliczony	- 746,00 zł
- podatek zapłacony	- 746,00 zł

Saldo na dzień 31.12.2017 r. - wynosi 0,00 zł

6. Wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Należny PFRON za 2017 r. wynosi 177 212,00 zł

Rozliczenie z PFRON-em jest potwierdzone miesięcznymi deklaracjami DEK - I – 0 oraz deklaracją roczną DEK-R.

Saldo na dzień 01.01.2017 r. – 13 187,00 zł – zostało zapłacone 01.2017 r.

Saldo na dzień 31.12.2017 r. – 15 569,00 zł – zostało zapłacone 01.2018 r.

7. Zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy stanowią kwotę 2 530 873,94 zł, po pomniejszeniu świadczeń chorobowych wypłacanych przez ZUS w wysokości 173 559,59 zł naliczenie składek wynosi 2 357 314,35 zł Rozliczenie z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych jest potwierdzone deklaracjami rozliczeniowymi.

- stan na dzień 01.01.2017 r.	251 130,73 zł
- składki naliczone	2 357 314,35 zł
- składki zapłacone	2 414 710,14 zł
- stan na 31.12.2017 r.	193 734,94 zł

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony na dzień 31.12.2017 r. metodą pośrednią .

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 306,78	2 650,36	1 343,58	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 959 315,89	1 382 580,49	-2 576 735,40	30 520,67
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	
Razem Środki pieniężne	3 960 622,67	1 385 230,85	-2 575 391,82	30 520,67

Środki pieniężne na 31.12.2017. o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 30 520,67 zł dotyczą środków zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Przepływy pieniężne dla poszczególnych działalności:

A	Działalność operacyjna	+9 601 139,58
B	Działalność inwestycyjna	-8 230 899,77
C	Działalność finansowa	-3 945 631,63
D	Przepływy pieniężne netto(A+B+C)	- 2 575 391,82
E	Środki pieniężne na początek okresu	+ 3 960 622,67
F	Środki pieniężne na koniec okresu (D+E)	+ 1 385 230,85

Rachunek przepływów pieniężnych prezentuje dodatnie przepływy z działalności operacyjnej oraz ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej i finansowej oraz ujemne przepływy ogółem. Oznacza to, iż dodatnie przepływy z działalności operacyjnej nie pozwalają na finansowanie nowych inwestycji oraz spłatę zobowiązań finansowych jednostki.

Spółka generuje jednak dodatnie strumienie operacyjne co ma wpływ na to, iż nie ma kłopotów z pozyskiwaniem zewnętrznych kapitałów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

1. Zmiana zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:
- | | |
|---|---------------------|
| - bilansowa zmiana | + 427 958,69 |
| - <u>zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</u> | <u>- 989 692,11</u> |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | - 561 733,42 |
2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych :
- | | |
|--|---------------------|
| - bilansowa zmiana | - 5 888 214,07 |
| - <u>otrzymane dotacje do środków trwałych</u> | <u>- 580 233,33</u> |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | - 6 468 447,40 |

VI. Zagadnienia osobowe

Przeciętne zatrudnienie w Spółce wynosiło w 2017 roku 150 osób (bez 1 osoby przebywającej na urlopie bezpłatnym).

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe :

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	53	55
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	100	96
Uczniowie	0	
Ogółem w tym:	153	151
pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1

* w przeliczeniu na pełne etaty

Zarząd Spółki zawarł w dniu 16.03.2017 r. na podstawie art.241²³ Kodeksu Pracy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy z organizacjami związkowymi, który w dniu 06.07.2017 r. został wpisany do rejestru zakładowych układów zbiorowych pracy pod numerem U-DXXXV.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi, nagrodami rocznymi w Spółce w roku 2017 wyniosło 3 496,01 zł.

Wynagrodzenie za 2017 rok:

- Rady Nadzorczej wyniosło 215 391,74 zł,
- Zarządu Spółki wyniosło 371 494,84 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. jeden z członków Zarządu posiada zobowiązanie pieniężne wobec Spółki w wysokości 4 719, 00 zł wynikające z :

- pożyczki z ZFŚS 3 119,00 zł,
- pożyczki w Kasie Zapomogowo-Pożyczkowej 1 600,00 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej oraz drugi z członków Zarządu nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

Zarząd Spółki pobierał w 2017 r. ryczałt na podstawie umowy o używanie samochodu osobowego stanowiącego własność pracownika wykorzystywanego do celów służbowych.

Członkom Rady Nadzorczej przysługiwał w 2017r. zwrot kosztów przejazdu samochodem osobowym z miejscowości zamieszkania lub zatrudnienia do siedziby Spółki.

VII. Objąsnienie ujawnionych zdarzeń

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny i wykazany jako zysk (strata) z lat ubiegłych w wysokości (-) 3 629 093,88 zł:

- w roku 2017 uzupełniono brakującą amortyzację środków trwałych dla których stosowana była stawka amortyzacji „0%”. Dla środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł , wartości netto większej od „0” dokonano jednorazowego odpisu amortyzacyjnego
- ujawniono środek trwały z tyt. zakupu sieci wodociągowo-kanalizacyjnej od inwestora prywatnego o wartości 54 483,06 zł, który powinien być przyjęty do ewidencji środków trwałych w czerwcu 2012 r. Uzupełniono brakujące odpisy amortyzacyjne o kwotę 13 384,57 zł i podzielono proporcjonalnie do okresu użytkowania. Odpisy za okres od lipca 2012 r. do 31 grudnia 2016r. w wysokości 11 032,83 zł zostały ujęte jako koszt amortyzacji i wpłynęły na stratę z lat ubiegłych.
Brakujące odpisy amortyzacyjne oraz od ujawnionego środka trwałego ustalono odrębnie na 31.12.2016 zgodnie z niżej przedstawioną tabelą:

ŚRODKI TRWAŁE OGÓLEM - stan na 31.12.2016

WYSZCZEGOLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO przed korektą	Brakująca amortyzacja zwiększenie	WARTOŚĆ NETTO po korekcie
GRUPA 0	4 560 230,93	55 617,78	4 504 613,15	-	4 504 613,15
GRUPA I	49 280 502,01	7 263 342,66	42 017 159,35	22 491,53	41 994 667,82
GRUPA II	487 556 856,93	68 182 437,83	419 374 419,10	2 337 765,15	417 036 653,95
GRUPA III	2 721 265,46	649 696,11	2 071 569,35	59 028,91	2 012 540,44
GRUPA IV	17 128 205,42	4 401 296,14	12 726 909,28	697 780,37	12 029 128,91
GRUPA V	340 392,39	321 104,20	19 288,19	-	19 288,19
GRUPA VI	27 420 863,24	5 333 881,01	22 086 982,23	86 113,40	22 000 868,83

GRUPA VII	4 407 046,22	2 601 905,63	1 805 140,59	303 046,17	1 502 094,42
GRUPA VIII	3 353 757,90	1 481 680,55	1 872 077,35	66 650,49	1 805 426,86
RAZEM	596 769 120,50	90 290 961,91	506 478 158,59	3 572 876,02	502 905 282,57
WNIP	521 469,56	379 654,07	141 815,49	-	141 815,49
OGÓŁEM	597 290 590,06	90 670 615,98	506 619 974,08	3 572 876,02	503 047 098,06

Kwota brakujących odpisów amortyzacyjnych za lata ubiegłe w wysokości 3 572 876,02 zł została ujęta jako koszt lat ubiegłych i wpłynęła na wynik z lat ubiegłych. Z tego kwota amortyzacji dotycząca roku 2016 wynosi 2 070 477,89 zł, a na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1 502 398,13 zł,

- przychód w kwocie 686 230,50 zł dotyczący odpisów umorzeniowych rozliczanych w czasie z tytułu dotacji z Funduszu Spójności i Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty od środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł, wartości netto większej od „0”
- Spółka do roku 2017 nie ujmowała w księgach rachunkowych rezerw na urlopy. Po analizie przepisów i uwzględnieniu znacznego wzrostu niewykorzystanych urlopów utworzono rezerwy na urlopy zarówno na dzień 31.12.2016 jak i na dzień 31.12.2017. Rezerwa utworzona na dzień 31.12.2016. w wysokości 42 907,93 zł została ujęta jako koszt i wpłynęła na stratę z lat ubiegłych.
- Spółka do roku 2017 nie stosowała zasad wyceny pożyczek i kredytów według skorygowanej ceny nabycia. Na dzień 31.12.2016 i 31.12.2017 firma aktuarialna dokonała wyceny pożyczek i kredytów według wyżej wymienionej metody. Na dzień 31 grudnia 2016 została ujęta wycena w wysokości 546 354,82 zł jako :
 - przychód 546 915,87 zł
 - koszt -561,05 zł
- Spółka do roku 2017 ujmowała moduły do odczytu radiowego wodomierzy w rozliczeniach międzyokresowych kosztów . Na dzień 31.12.2016. i 31.12.2017. moduły do odczytu radiowego wodomierzy zostały przeksięgowane z rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty zużycia materiałów na ogólną kwotę 1 467 479,99 zł . Z tego koszty zużycia materiałów stanowiła kwota 75 420,85 zł dotycząca roku 2016 , a na dzień 31.12.2015 r. ujęto kwotę 1 392 059,14 zł,
- przychody z tytułu kar umownych i odszkodowań w kwocie 291 173,79 zł, Spółka dotychczas wykazywała jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwota ta dotyczy wyłącznie lat wcześniejszych niż 2016 rok tj. na dzień 31.12.2015.
- koszty z tytułu aktualizacji należności z tytułu kar umownych i odszkodowań w kwocie 77 741,56 zł. Kwota ta dotyczy wyłącznie lat wcześniejszych niż 2016 rok tj. na dzień 31.12.2015.
- na dzień 31.12.2016 Spółka naliczyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od utworzonej rezerwy na niewykorzystane urlopy w kwocie

8 152,51 zł co wpłynęło na zmniejszenie podatku dochodowego za 2016 rok.

VIII. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W zawiązku z istotnym błędem dotyczącym lat ubiegłych poniżej zostało przedstawione zestawienie korekt wprowadzonych do sprawozdań finansowych za 2016 rok:

1. Bilans:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 rok		Różnica (3-4)
		Przekształcone dane	Dane porównawcze	
1	2	3	4	5
1	Rzeczowe aktywa trwałe	505 109 164,19	508 682 040,21	-3 572 876,02
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w tym:	256 782,42	1 519 614,25	-1 262 831,83
	- Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	256 782,42	248 629,91	8 152,51
	- Inne rozliczenia międzyokresowe		1 270 984,34	-1 270 984,34
3	Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 394 559,51	6 450 282,19	-55 722,68
4	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	22 018,88	-22 018,88
5	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417 413,62	613 909,27	-196 495,65
6	Zysk (strata) netto	357 228,75	3 986 322,63	-3 629 093,88
7	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 295 413,80	1 252 505,87	42 907,93
8	Zobowiązania długoterminowe w tym:	25 860 280,39	27 845 852,51	-1 985 572,12
	- kredyty i pożyczki	25 573 209,86	27 558 781,98	-1 985 572,12
	- Inne zobowiązania finansowe	0,00	287 070,53	-287 070,53
	- inne	287 070,53	0,00	287 070,53
9	zobowiązania krótkoterminowe w tym:	12 818 613,80	11 379 396,50	1 439 217,30
	- kredyty i pożyczki	7 974 357,78	6 535 140,48	1 439 217,30
	- z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	2 800 431,04	3 980 628,80	-1 180 197,76
	- z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	713 576,42	330 793,54	382 782,88
	- inne	1 259 825,28	462 410,40	797 414,88
10	Rozliczenia międzyokresowe	298 686 153,55	299 663 557,84	-977 404,29

Dokonano niezbędnych korekt w bilansie za 2016r. które polegały na:

- zmniejszeniu wartości środków trwałych o brakującą amortyzację w kwocie (-) 3 572 876,02 zł. Z tego kwota amortyzacji dotycząca roku 2016 wynosi 2 070 477,89 zł, a na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1 502 398,13 zł,

- zmniejszeniu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o kwotę (-) 1 262 831,83 zł w wyniku:
 - naliczenia aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego od utworzonej rezerwy na niewykorzystane urlopy wzrost o kwotę 8 152,51 zł,
 - zmniejszenia innych rozliczeń międzyokresowych dotyczących modułów do odczytu radiowego wodomierzy na kwotę (-) 1 270 984,34 zł,
- zmniejszeniu należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy o kwotę (-) 55 722,68 zł , co jest wynikiem :
 - przeniesieniu należności wykazanych na drodze sądowej w kwocie 22 018, 88 zł do należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy,
 - dokonaniu dodatkowych odpisów wartość należności z tytułu kar i odszkodowań na kwotę (-) 77 741,56 zł.Kwota ta dotyczy wyłącznie lat wcześniejszych niż 2016 rok tj. na dzień 31.12.2015
- zmniejszenia krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotyczących modułów do odczytu radiowego wodomierzy na kwotę (-) 196 495,065 zł,
- zmniejszenie zysku netto w wyniku korek o kwotę (-) 3 629 093,38 zł ,
- zwiększenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne z tyt. utworzenia rezerwy na świadczenia urlopowe wzrost o kwotę 42 907,93zł
- wycenie kredytów i pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia co spowodowało spadek zobowiązań długoterminowych o (-) 1 985 572,12 zł,
- przeniesieniu innych zobowiązań finansowych dotyczących zobowiązań z tyt. zakupu sieci wod-kan od inwestorów prywatnych do zobowiązań „innych” 287 070,53 zł,
- wycenie kredytów i pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia co spowodowało wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 1 439 217,30 zł,
- zmniejszeniu zobowiązań z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy o kwotę (-)1 180 197,76 zł w wyniku:
 - przeniesieniu zobowiązań w kwocie 382 782,88zł z tyt. opłat za gospodarce korzystanie ze środowiska, opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym z pozycji inne na zobowiązania z tyt. podatków, ceł , ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych
 - przeniesieniu zobowiązań w kwocie 797 414,88 zł z tyt. zakupów inwestycyjnych, zabezpieczeń należytego wykonania umów oraz zakupów sieci wod-kan od inwestorów prywatnych z pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy do zobowiązań „innych”,
- zmniejszeniu rozliczeń międzyokresowych o kwotę (-) 977 404,29 zł w wyniku :
 - przeniesieniu z rozliczeń międzyokresowych kar i odszkodowań w wysokości (-) 291 173,79 zł. Kwota ta dotyczy wyłącznie lat wcześniejszych niż 2016 rok tj. na dzień 31.12.2015

- doksiegowania brakujących odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych do 3 500,00 zł ,o wartości netto większej niż „0”, dla środków sfinansowanych dotacjami w kwocie (-) 686 230,50 zł. Kwota ta dotyczy wyłącznie roku 2016.

2. Rachunek zysków i strat :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 rok		Różnica (3-4)
		Przekształcone dane	Dane porównawcze	
1	2	3	4	5
1	Zmiana stanu produktów	-147 561,50	-104 653,57	-42 907,93
2	Amortyzacja	15 174 063,78	11 601 187,76	3 572 876,02
3	Zużycie materiałów	7 568 416,68	6 100 936,69	1 467 479,99
4	Pozostałe przychody operacyjne	7 720 400,83	6 742 996,54	977 404,29
5	Pozostałe koszty operacyjne	689 078,72	611 337,16	77 741,56
6	Przychody finansowe inne	778 508,83	231 592,96	546 915,87
7	Koszty finansowe inne	855 283,78	854 722,73	561,05
8	Zysk (strata) brutto)	1 963 805,97	5 057 861,73	-3 094 055,76
9	Podatek dochodowy	1 063 386,59	1 071 539,10	-8 152,51
10	Zysk (strata) netto	357 228,75	3 986 322,63	-3 629 093,88

Dokonano niezbędnych korekt w rachunku zysków i strat za 2016r., które polegały na ujęciu:

- utworzonej rezerwy na świadczenia urlopowe w kwocie (-) 42 907,93zł, co spowodowało wzrost zmiany stanu produktów, brakującej amortyzacji w wysokości 3 572 876,02 zł od środków trwałych dla których stosowana była stawka amortyzacji „0%” oraz od środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł, o wartości netto większej niż „0”. Z tego kwota amortyzacji dotycząca roku 2016 wynosi 2 070 477,89 zł, a na dzień 31.12.2015 r. wynosi 1 502 398,13 zł,
- modułów do odczytu radiowego wodomierzy za okres od 2012 r. do 2016 r. z rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty zużycia materiałów w kwocie 1 467 479,99 zł. Z tego koszty zużycia materiałów stanowiła kwota 75 420,85 zł dotycząca roku 2016 , a na dzień 31.12.2015 r. ujęto kwotę 1 392 059,14 zł,
- ujęciu w pozostałe przychody operacyjne kwoty (+) 977 404,29 zł przychodów z tytułu kar i odszkodowań oraz brakujących odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych do 3 500,00 zł , o wartości większej niż „0” dla środków sfinansowanych dotacjami,
- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu kar i odszkodowań w kwocie 77 741,56 zł, Kwota ta dotyczy wyłącznie lat wcześniejszych niż 2016 rok tj. na dzień 31.12.2015.

- wyceny kredytów i pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia, co spowodowało wzrost przychodów finansowych o 546 915,87 zł oraz wzrost kosztów finansowych o 561,05 zł
- aktywów z tyt. odroczonego podatku (od utworzonej rezerwy na niewykorzystane urlopy) w wysokości (-) 8 152,51 zł co ma wpływ na obniżenie podatku dochodowego ,
- w prawidłowej wartości zysku(straty) brutto i netto po uwzględnieniu korekt.

3. Rachunek przepływów pieniężnych:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.		Różnica (3-4)
		Przekształcone dane	Dane porównawcze	
1	2	3	4	5
1	Zysk (strata) netto	357 228,75	3 986 322,63	-3 629 093,88
2	amortyzacja	15 174 063,78	11 601 187,76	3 572 876,02
3	Zmiana Stanu rezerw	93 848,74	50 940,81	42 907,93
4	Zmiana stanu należności	576 215,68	498 474,12	77 741,56
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 041 579,62	-6 531 655,32	490 075,70
6	Inne korekty	-554 507,33	0,00	-554 507,33
7	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	16 428,46	0,00	16 428,46

Dokonano niezbędnych przekształceń w rachunku przepływów pieniężnych za 2016 r, które polegały na korekcie:

- zysku netto o kwotę (-) 3 629 093,88 zł,
 - amortyzacji o kwotę 3 572 876,02 zł,
 - zmiany stanu rezerw o kwotę 42 907,93 zł z tyt. utworzonej rezerwy na świadczenia urlopowe,
 - zmiany stanu należności o należności z tytułu kar i odszkodowań w kwocie 77 741,56 zł,
 - zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych o kwotę 490 075,70 zł związanej z wyksięgowaniem kar i odszkodowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz zaksięgowaniu brakującej amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami,
 - poz. inne korekty o kwotę (-) 554 507,33 zł z czego:
 - kwota 546 915,87 to przychód wynikający z wyceny kredytów i pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia
 - kwota 561,05 zł. to koszt wynikający z wyceny kredytów i pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia
 - kwota 8 152,51 to aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego,
- oraz wykazano środki pieniężne na 31.12.2016. o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 16 428,46 zł, które dotyczą środków zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

IX. Propozycja podziału zysku

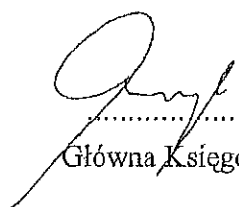
Ustalony wynik finansowy zysk brutto za 2017 rok wynosi **1 255 685,28 zł**.
Zysk netto stanowi kwotę **607 166,26 zł** i jest wynikiem zmniejszenia zysku brutto o kwotę **648 519,02zł**.

Zysk netto roku 2017 w wysokości **607 166,26 zł** Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości **3 629 093,88 zł** Zarząd Spółki proponuje pokryć kapitałem zapasowym Spółki.


X. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2017

Na podstawie umowy z dnia 30.11.2017 r zawartej w Białogardzie pomiędzy RWiK Sp. z o.o. ul. Ustronie Miejskie 1, 78 – 200 Białogard, a Kancelarią Biegłego Rewidenta Barbara Witak, ul. Kamykowa 43 03-289 Warszawa koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi netto 5 500,00 zł plus 23 % VAT , razem brutto do zapłaty 6 765,00 zł plus dodatkowe koszty wynikające z wyżej wymienionej umowy .



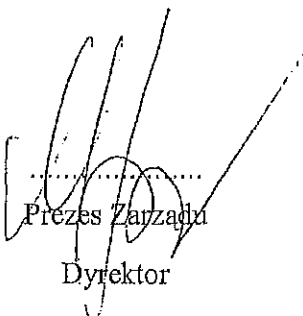
.....
Główna Księgowa

Bożena Owczarska



.....
Wiceprezes Zarządu
Z-ca Dyrektora ds.
Techn.-Eksploatacyjnych

Dorota Borsuk



.....
Prezes Zarządu
Dyrektor

Marianna Przychodni


Białogard, dnia 10.08.2018 rok


REGIONALNE CENTRUM WYKONANIA SPÓDKA Z O.O.
 ul. Główna 10, 24-112 04-24
 Kwidzyn, ul. 700 100 2-3, 24-112 04-24
 NIP 523-000-771, REGON 14163 2730
 REGON 33092113 (NIP 52-2-00-0206)

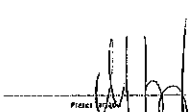
STAN I RUCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA ROK 2017

Załącznik nr 1

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (bilans) stan na początek roku	Zmiana wartości początkowej		Przebieżność	Cyklizm (3-4-5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Cyklizm (7-8-9)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (10-11)	Amortyzacja (umowa o dzieło)							Wartość netto			
		Aktywacja	Przebieżność			Liquida	Utrata	Inna			Stan na początek roku obrotowego	Aktywacja	Amortyzacja (umowa o dzieło) w rok	Inna wartość (przebieżność amortyzacji)	Zmiany "programowa"	Przebieżność	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego netto (15-16)		
																				12	13
Grupa 1 - Grupy aktywów	4 101 148,93	-	-	-	-	-	-	-	-	4 101 148,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 101 148,93	4 101 148,93
Grupa 11 - Aktywa niematerialne	299 609,00	-	-	-	-	-	-	-	-	299 609,00	55 812,78	-	1 990,09	-	-	-	-	-	-	356 411,77	356 411,77
Grupa 11.1 - Wyłączność prawa do know-how i podobnych wartości niematerialnych	49 280 900,01	184 000,00	-	184 000,00	-	21 000,00	-	21 000,00	49 464 900,01	7 781 870,10	-	1 078 389,51	31 316,67	-	-	-	-	-	961,61	57 246 767,28	57 246 767,28
Grupa 11.2 - Wyłączność prawa do know-how i podobnych wartości niematerialnych	482 556 816,53	5 983 906,04	-	5 983 906,04	-	1 246 555,37	-	1 246 555,37	487 799 371,94	20 810 202,18	-	8 478 690,27	3 807 306,56	1,00	-	-	-	-	411 028,24	505 827 500,22	505 827 500,22
Grupa 11.3 - Wyłączność prawa do know-how i podobnych wartości niematerialnych	2 191 249,40	-	-	-	-	-	-	-	2 191 249,40	7 048 218,02	-	50 593,54	13 917,87	-	-	-	-	-	-	741 759,43	2 933 008,97
Grupa 12 - Aktywa trwałe	3 801 539,93	321 581,12	47 79 167,42	321 581,12	-	34 311,66	-	34 311,66	3 835 851,55	5 099 016,51	-	435 800,00	7 345,12	1,23	17 74 167,47	351 632,18	5 390 818,68	11 212 126,58	11 244 292,00	11 244 292,00	
Grupa 12.1 - Aktywa trwałe	140 397,89	-	-	-	-	33 899,42	-	33 899,42	174 297,31	321 104,10	-	2 387,30	560,00	-	-	-	-	-	32 629,47	206 926,83	206 926,83
Grupa 12.2 - Urządzenia techniczne	27 470 853,24	576 681,79	134 601,10	711 282,89	-	64 023,81	-	64 023,81	28 054 135,13	5 419 594,41	-	643 046,16	46 316,24	0,69	18 785,15	47 162,39	5 958 691,57	33 000 826,83	33 000 826,83	33 000 826,83	
Grupa 12.3 - Sprzęt transportowy	4 407 646,22	1 471 418,97	47 7 950,77	1 471 418,97	-	196 934,03	-	196 934,03	5 879 065,19	2 904 951,80	-	221 281,86	35 905,29	-	47 60,10	87 114,61	3 197 591,26	9 076 656,85	9 076 656,85	9 076 656,85	
Grupa 12.4 - Narzędzia, przyrządy, wyposażenie i wyposażenie, gdzie indziej określone	8 151 757,90	32 950,28	-	32 950,28	1,00	196 453,93	-	196 453,93	8 348 211,18	1 840 338,01	-	131 299,39	1 216,93	0,37	-	130 599,17	1 507 352,53	9 855 563,71	9 855 563,71	9 855 563,71	
Grupa 12.5 - Inne	386 769 190,50	8 199 180,54	134 282,18	8 333 462,72	1,80	1 776 676,11	-	1 776 676,11	601 147 711,12	61 403 432,19	-	10 900 311,82	1 176 516,10	0,07	18 364,35	931 424,18	109 166 646,65	692 992 319,87	692 992 319,87	692 992 319,87	
Grupa 12.6 - Wartości niematerialne i prawne	511 451,56	78 420,07	134 601,10	105 021,17	-	28 915,11	-	28 915,11	540 371,67	379 856,07	-	16 528,54	2 460,07	-	18 993,61	38 983,32	319 814,10	341 815,43	341 815,43	341 815,43	
Grupa 13 - Aktywa trwałe	597 250 590,06	8 618 091,24	-	8 618 091,24	1,30	2 008 610,24	-	2 008 610,24	605 868 680,30	94 248 492,00	-	10 828 741,16	1 328 918,47	-	18 463,15	943 458,15	105 458 684,75	563 047 699,06	563 047 699,06	563 047 699,06	


 Antoni Ogiński


 Wiceprezes Zarządu
 Danuta Barcik


 Prezes Zarządu
 Mirosław Przytycki

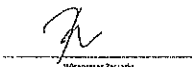
REGIONALNE WYDZIAŁE I REZERWA SĄDOWA S.A.
 75-263 DROBICA, ul. Słowiańska 1
 ul. 94 311 32 10, 41-804 1-02 04 24
 Konto: Bank PKO BP S.A. RPP w Katowicach w Koszalinie
 Nr 57 1020 2001 0020 71 - 0 1663 2710
 REGON: 142631111 NIP: 623 000-62-06

STAN I RUCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA ROK 2016 - przekształcone dane porównawcze

Załącznik Nr 2

Wzrosty początkowe i zmiany	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku	Zmniejszenia wartości początkowej		Przebieżenie	Ogółem (3+4+7-5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (21+10)	Amortyzacja (sumaryczna)					Wartość netto				
		Przebieżenie				Dobycie	Utrata	Inne			Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (sumaryczna) z roku	Inne zwiększenia (dekrety, kursy)	Przebieżenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego netto (8-12)	Stan na koniec roku obrotowego netto (13+14)	
		10	11																	12
Wzrosty - wycena wycena	4 244 200,97	-	5 276,23	-	5 276,23	-	88 015,77	-	88 015,77	4 161 161,93	-	-	-	-	-	-	-	4 244 200,97	4 244 200,97	
Wycena - wycena wycena	399 065,00	-	-	-	-	-	-	-	-	399 065,00	11 617,00	-	3 890,00	-	-	-	-	317 441,01	349 458,12	
Grupa 1 - Budynki i lokale oraz urządzenia	49 205 676,54	-	410 611,42	-	410 611,42	-	-	-	-	49 205 676,54	6 167 115,21	-	1 066 225,95	22 491,53	-	-	-	7 285 834,19	42 704 563,88	41 994 167,81
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	402 925 426,97	-	4 951 740,08	-	4 951 740,08	-	310 363,11	-	310 363,11	407 556 655,93	59 302 213,56	-	6 130 515,00	1 137 325,45	-	140 289,83	-	70 570 101,08	413 723 168,01	411 029 653,85
Grupa 3 - Kopalnie, instalacje energetyczne	1 651 692,35	-	67 571,20	-	67 571,20	-	-	-	-	7 221 265,46	570 164,22	-	58 731,38	59 028,01	-	-	-	700 735,07	2 662 238,23	2 012 540,04
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i sprzęt	30 268 656,89	-	264 343,53	-	264 343,53	-	2 633,50	-	2 633,50	17 210 225,42	8 040 896,66	-	361 661,67	197 200,37	-	2 216,28	-	5 069 076,51	12 255 609,53	12 029 118,01
Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i sprzęt	343 381,38	-	-	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00	340 381,38	370 512,81	-	3 487,16	-	-	3 000,00	-	311 104,70	32 775,35	19 288,10
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	21 953 613,19	-	466 947,85	-	466 947,85	-	-	-	-	27 420 853,24	4 503 873,41	-	519 007,13	86 113,40	-	-	-	5 419 994,41	22 150 641,91	20 000 868,81
Grupa 7 - Środki transportu	4 165 869,19	-	41 176,23	-	41 176,23	-	-	-	-	4 207 046,22	1 759 198,31	-	241 707,10	303 046,17	-	-	-	2 904 351,80	2 006 070,95	1 500 254,42
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia i	3 281 842,79	-	95 083,13	-	95 083,13	-	27 269,02	-	27 269,02	3 333 751,90	1 376 060,31	-	122 549,19	66 646,49	-	21 728,90	-	3 540 321,04	1 808 283,53	1 805 426,81
Grupa 9 - Urządzenia techniczne	500 006 738,69	-	1 804 413,21	-	1 804 413,21	-	442 091,41	-	442 091,41	500 749 120,50	78 013 069,87	-	11 849 892,66	3 172 816,61	-	167 185,12	-	93 893 887,83	611 993 233,31	520 006 181,27
Grupa 10 - Wartości niematerialne i prawne	591 185,55	-	19 300,00	-	19 300,00	-	-	-	-	528 485,55	311 663,87	-	55 980,00	-	-	-	-	179 654,07	178 505,89	141 935,49
OGÓŁEM	591 436 948,21	-	1 923 711,41	-	1 923 711,41	-	442 091,41	-	442 091,41	591 150 550,00	79 226 723,34	-	11 601 187,16	3 572 676,01	-	167 185,12	-	94 243 692,00	512 172 244,81	509 047 698,60


 Dariusz Dębski
 Dyrektor


 Dariusz Dębski
 Dyrektor


 Marlena Przychoda
 Dyrektor


REGIONALNE WOBRODZIENIE I REANIMACJA S.P. z o.o.
 73-200 MALOGAŃ, ul. Wdronie Łódzkie 1
 tel. 94 312 31 15, fax 94 312 04 24
 Konto Bank. PKO BP S.A. NIK w Szklanej Alei 44 w Koszalinie
 Nr 57 1020 1791 0000 1109 1103 27 10
 REGON 140897113 NIP 672-050-62-06

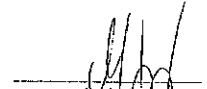
STAN TRUCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH oraz WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH za rok 2016 - dane porównawcze

Załącznik nr 3

Nazwa grupy (kategorii) aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku		Zmniejszenia wartości początkowej		Przebieg	Ogółem [tys. zł]	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem [tys. zł]	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2016-01)	Amortyzacja (umowa)					Wartość netto	
	Aktualizacja	Przebieg	Przebieg	Utrata			Inne	Stosunek początkowy	Aktualizacja			Amortyzacja (umowa)	Inne	Przebieg	Imunizacja	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (2015-12)	Stan na koniec roku obrotowego netto (2016-01)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Wszystko	4 244 260,97	5 726,77	5 216,33	88 835,77	88 835,77	4 155 425,20	4 155 425,20	51 622,09	1 200,00	-	-	-	-	-	-	4 103 803,11	4 161 151,91	
Grupa "1" - budynki i budowle oraz urządzenia	372 069,00	-	-	-	-	372 069,00	372 069,00	-	-	-	-	-	-	-	-	372 069,00	372 069,00	
Grupa "2" - sprzęt biurowy i komputerowy	48 867 679,54	410 811,47	410 811,47	-	-	49 278 491,01	49 278 491,01	1 167 315,71	1 095 226,55	-	-	-	-	-	-	48 081 275,50	48 081 275,50	
Grupa "3" - sprzęt i wyposażenie techniczne	482 915 476,97	4 951 740,07	4 951 740,07	320 350,13	320 350,13	487 536 817,14	487 536 817,14	9 120 515,80	140 280,93	64 182 637,82	64 182 637,82	422 323 256,61	422 323 256,61	422 323 256,61	422 323 256,61	422 323 256,61	422 323 256,61	
Grupa "4" - sprzęt i wyposażenie transportowe	2 632 252,98	67 572,50	67 572,50	-	-	2 700 825,48	2 700 825,48	591 464,73	-	-	-	591 464,73	591 464,73	591 464,73	591 464,73	591 464,73	591 464,73	
Grupa "5" - sprzęt i wyposażenie produkcyjne	16 866 439,39	264 343,53	264 343,53	2 493,50	2 493,50	17 133 206,42	17 133 206,42	4 040 890,65	363 663,57	-	-	2 226,25	4 404 780,47	4 404 780,47	4 404 780,47	4 404 780,47	4 404 780,47	
Grupa "6" - sprzęt i wyposażenie magazynowe	343 381,39	-	-	-	-	343 381,39	343 381,39	320 817,04	3 487,16	-	-	3 000,00	317 384,39	317 384,39	317 384,39	317 384,39	317 384,39	
Grupa "7" - sprzęt i wyposażenie eksploatacyjne	25 813 215,31	656 941,23	656 941,23	465 927,85	465 927,85	26 475 184,42	26 475 184,42	4 802 879,48	530 607,53	-	-	5 333 487,01	21 141 697,41	21 141 697,41	21 141 697,41	21 141 697,41	21 141 697,41	
Grupa "8" - sprzęt i wyposażenie specjalistyczne	4 365 566,22	41 176,53	41 176,53	-	-	4 406 742,75	4 406 742,75	2 359 158,34	242 700,22	-	-	2 601 900,63	2 601 900,63	2 601 900,63	2 601 900,63	2 601 900,63	2 601 900,63	
Grupa "9" - sprzęt i wyposażenie specjalistyczne	3 364 041,39	16 033,13	16 033,13	27 263,02	27 263,02	3 387 304,52	3 387 304,52	1 376 650,16	122 349,18	-	-	2 010 655,36	2 010 655,36	2 010 655,36	2 010 655,36	2 010 655,36	2 010 655,36	
Grupa "10" - sprzęt i wyposażenie specjalistyczne	590 996 726,57	6 394 444,22	6 394 444,22	442 094,41	442 094,41	607 833 265,20	607 833 265,20	10 914 955,47	147 245,82	-	-	11 062 201,29	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	
Grupa "11" - sprzęt i wyposażenie specjalistyczne	591 168,24	-	-	-	-	591 168,24	591 168,24	323 663,87	5 990,20	-	-	267 504,37	267 504,37	267 504,37	267 504,37	267 504,37	267 504,37	
Grupa "12" - sprzęt i wyposażenie specjalistyczne	591 498 964,21	6 383 733,22	6 383 733,22	442 094,41	442 094,41	607 833 265,20	607 833 265,20	10 914 955,47	147 245,82	-	-	11 062 201,29	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	596 771 063,91	


 Robert Kozłowski
 Biłgoraj, dnia 10.08.2016 r.


 Wiceprezes Zarządu
 Dział Operacyjny ds. Technicznego - Eksploatacyjnego
 Dariusz Borek

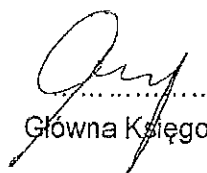

 Prezes Zarządu
 Marcin Przychodź

REGIONALNE WODOCIĄGI I KANALIZACJA SPÓŁKA Z O.O.
78-200 BIAŁOGARD, ul. Ustronie Miejskie 1
tel. 94 312 32 15, fax 94 312 04 24
Konto: Bank PKO BP S.A. ROK w Szczecinie CK w Koszalinie
Nr 57 1020 2791 0000 7102 0163 2710
REGON 330897173 NIP 672-000-62-06

Załącznik Nr 4

Wieczyste użytkowanie gruntów w RWiK Sp. z o.o. W Białogardzie

Lp	Wyszczególnienie			Wartość w zł
		Nr działki	Powierzchnia w ha	
1	Akt notarialny	86/1	0,2369	52 592,00
2	Akt notarialny	137/37	0,0155	3 270,00
3	Akt notarialny	137/232	0,0096	2 026,00
4	Akt notarialny	648	0,1335	32 574,00
5	Akt notarialny	185/20	0,37	23 310,00
6	Akt notarialny	185/21	1,77	111 510,00
7	Akt notarialny	160/2	0,19	15 200,00
8	Akt notarialny	683	0,0195	3 900,00
9	Akt notarialny	48/1	0,5909	118 180,00
10	Akt notarialny	177	0,2631	34 408,00
11	Akt notarialny	210/44	0,0036	2 099,00
Razem stan na dzień 31.12.2017.			3,6026	399 069,00


Główna Księgowa

Bożena Owczarska


Wiceprezes Zarządu
Z-ca Dyrektora ds. Techn.-
Eksploatacyjnych

Dorota Borsuk


Prezes Zarządu
Dyrektor


Marianna Przychodni

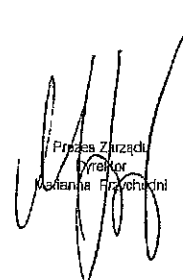
Białogard, dn 10.08.2018 r.

ŚRODKI TRWAŁE - UŻYTKOWANIE NA PODSTAWIE UMOWY UŻYCZENIA, UŻYTKOWANIA (RUCH ŚRODKÓW)
 STAN NA 31.12.2017 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 01.01.2017r.	PRZYJĘCIE w roku 2017	ZMNIEJSZENIA w roku 2017	STAN NA 31.12.2017 r.
Miasto Białogard	286 034,77	0,00	0,00	286 034,77
- grunty	2 900,00		0,00	2 900,00
- budowle kanalizacyjne	179 084,77		0,00	179 084,77
- budowle wodociągowe	104 050,00		0,00	104 050,00
MIG Bobolice	3 112 877,97	0,00	0,00	3 112 877,97
- grunt Łozice	2 967,25			2 967,25
- grunt zab.hydrof.Drzewiany	72 232,39			72 232,39
- sieć wodoc. Porcst	0,00		0,00	0,00
- sieć wodociągowa Bożniewice-Wojecino	277 148,94			277 148,94
- sieć kanalizacyjna Cybulino-Gozd	1 077 000,86			1 077 000,86
- sieć wodociągowa- Ubiedrze-Gozd	387 927,60			387 927,60
- sieć kanalizacyjna ul. Świerczewskiego-m. Bobolice	627 439,71			627 439,71
- sieć wodociągowa Stare Borne-Drzewiany	348 849,28			348 849,28
- sieć kanalizacji sanitarnej i tłocznej w m. Radwanki	319 311,96			319 311,96
Gmina Białogard	2 930,77	0,00	0,00	2 930,77
- grunty zabudowane w Rychowie	2 930,77			2 930,77
Gmina Połczyn Zdrój	5 364 885,67	0,00	0,00	5 364 885,67
Ujęcie wody-Tychówko	3 835,97			3 835,97
Sieć wodociągowa-Tychówko	28 650,11			28 650,11
Sieć kanalizacyjna- Tychowko	11 331,77			11 331,77
- grunty (spółdz."Zdrój" i Kołacz)	40 611,72			40 611,72
- budynki i wyposażenie(Kołacz i Tychówko)	77 134,75			77 134,75
- sieć kanalizacyjna z przepompowniami Dziwogóra-Nowe Ludziko)	2 341 657,28			2 341 657,28
- urządzenia -pompy(Dziwogóra - Nowe Ludziko)	121 220,00			121 220,00
Oczyszczalnia ścieków w Gawroncu	2 740 444,07			2 740 444,07
Gmina Tychowo	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00
sieć wodociągowa	12 900,00	0,00	12 900,00	0,00
sieć kanalizacyjna	22 100,00	0,00	22 100,00	0,00
Gmina Blesieklierz	0,00	125 000,00	0,00	125 000,00
sieci wodociągowe+ odgałęzienia wodociągowe	0,00	8 500,00	0,00	8 500,00
Sieci kanalizacyjne + odgałęzienia	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00
Przepompownie lokalne	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
sieć wodociągowa+ odgałęzienia wodociągowe Stare Bielice	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
Sieć kanalizacyjna + odgałęzienia kanalizacyjne Stare Bielice	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
Razem	8 801 729,18	125 000,00	35 000,00	8 891 729,18


 Główny Księgowy
 Bożena Owczarska


 Wiceprezes Zarządu
 Z-ca Dyrektora ds. Techn.-Eksploatacyjnych
 Dorota Borsuk


 Prezes Zarządu
 Dyrektor
 Małgorzata Frąckiewicz

REGIONALNE WOODZIARSTWA SP. z o.o.
78-203 WALOZKA, ul. 14.1.100.100.100.1
tel. 94 312 32 15, fax 51 212 04 24
Konto: Bank PKO BP S.A. NIKC w Sanktuarium C. w Koszalinie
RS 52 3025 1231 0200 1162 0161 7310
REGON 333093345 NIP 62 72-92-61-00

Strona 1 z 1

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA KALAMBY

nr	rodzaj zobowiązania	termin wymagalności	wartość w zł	rodzaj wyceny	opis zobowiązania	RE wartość (stan na 31.12.2017)	RE wartość (stan na 31.12.2016)	RE wartość (stan na 31.12.2015)	inne dane	termin wymagalności	rodzaj zabezpieczenia	uwagi
1	Bank PKO BP w Koszalinie	11.02.2017	2 000 000,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	-	-	-	08.08.2017 rok			
2	Polysa w Koszalinie	01.09.2017	39 714 326,56	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	51 114 656,15 zł	39 272,94 zł	11 214 138,00 zł	20.12.2021 rok			
3	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	13 223 636,80	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	-	-	-	30.11.2017 rok			
4	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	800 000,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	50 000,00 zł	291,95 zł	50 291,95 zł	20.12.2019 rok			
5	Bank PKO BP w Koszalinie	01.09.2017	42 379 248,41	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	11 586 840,00 zł	38 560,35 zł	11 503 229,45 zł	30.06.2024 rok			
6	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	81 000,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	292 650,00 zł	746,42 zł	293 396,42 zł	30.04.2022 rok			
7	Bank PKO BP w Koszalinie	01.09.2017	2 408 000,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	1 213 342,00 zł	3 740,65 zł	1 217 082,65 zł	31.07.2022 rok			
8	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	1 399 150,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	384 168,37 zł	843,44 zł	385 011,81 zł	01.06.2019 rok			
9	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	131 420,20	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	77 245,72 zł	128,72 zł	77 374,44 zł	30.06.2026 rok			
10	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	361 300,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	204 482,84 zł	636,78 zł	205 119,62 zł	30.06.2020 rok			
11	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	391 168,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	619 533,05 zł	1 083,58 zł	618 718,73 zł	28.08.2020 rok			
12	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	483 718,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	355 533,02 zł	489,74 zł	356 022,76 zł	30.06.2025 rok			
13	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	113 844,67	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	1 616 111,45 zł	1 787,42 zł	1 616 168,57 zł	30.06.2020 rok			
14	WFOŚGWi w Koszalinie	01.09.2017	317 389,00	wartość nominalną	z tytułu pożyczki	200 778,00 zł	509,88 zł	201 287,88 zł	30.06.2021 rok			

**ZESTAWIENIE ZMIAN
 W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
 sporządzone za okres 01.01.2017.-31.12.2017.

Jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie				
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)				
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-	korekty błędów			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach				
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	138 056 000,00	138 544 000,00	138 544 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	954 500,00	488 000,00	488 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	954 500,00	935 000,00	935 000,00
-	wydarła udziałów (emisji akcji)	954 500,00	935 000,00	935 000,00
-				
b)	zmniejszenia (z tytułu)			
-	umorzenia udziałów (akcji)		1 423 000,00	1 423 000,00
-			1 423 000,00	1 423 000,00
-				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	139 010 500,00	138 056 000,00	138 056 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 156 546,80	6 249 645,71	6 249 645,71
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 156 546,80	6 249 645,71	6 249 645,71
-	podziału zysku (ustawowo)	3 986 322,63	4 882 145,71	4 882 145,71
-	umorzenia udziałów przez spółkę		1 367 500,00	1 367 500,00
-	podział zysku z lat ubiegłych	170 224,17		
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-	pokrycia straty			
-				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 337 411,63	39 180 864,63	39 180 864,63
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu i zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
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 okresu			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a)	zwiększenie (z tytułu)			
-				
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	360 079,00	360 079,00	360 079,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 629 093,88	170 224,17	170 224,17
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-	korekty błędów		170 224,17	170 224,17
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		170 224,17	170 224,17
a)	zwiększenie (z tytułu)			
-	podziału zysku z lat ubiegłych			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		170 224,17	170 224,17
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 3 629 093,88		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-	korekty błędów	- 3 629 093,88		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 629 093,88		
a)	zwiększenie (z tytułu)			
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 629 093,88		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 629 093,88	170 224,17	170 224,17
6.	Wynik netto	607 168,26	357 228,76	3 986 322,63
a)	zysk netto	607 168,26	357 228,76	3 986 322,63
b)	strata netto			
c)	odpisy z zysku			
7.	Kapitał (fundusz) własny, w tym niezarejestrowany	137 000,00		
8.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	179 823 063,01	178 124 398,76	181 753 490,63
9.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	179 823 063,01	178 124 398,76	181 753 490,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

10.08.2018

Bożena Ojczarska
 mer Bożena Ojczarska
(Białe) podpis osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą
 (Białe) podpis osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą

WICEPREZES ZARZĄDU
 Z-ca Dyrektora ds. techniczno-eksploatacyjnych

10.08.2018

mgr inż. Dorota Borska
 mgr inż. Dorota Borska
inż. Dorota Borska jest jednostką strażniczą organu wykonawczego, wszystkich członków tego organu

PREZES ZARZĄDU
 DYREKTOR

Marianna Pzyłochodni
 inż. Marianna Pzyłochodni

REGIONALNE WODOCIĄGI I KANALIZACJA SPÓŁKA Z O.O.

78-200 BIAŁOGARD, ul. Ustronie Miejskie 1

tel. 94 312 32 15, fax 94 312 04 24

Konto: Bank PKO BP S.A. ROK w Szczecinie CK

Nr 57 1020 2791 0000 7102 0163 2710

RĘGON: 330897173 NIP: 672-000-62-06

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017r. - 31.12.2017 R.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		2017	Przekształcone	Dane porównawcze
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	607 165,26	957 228,75	9 986 322,69
II	Korekty rezerw	8 993 973,32	11 475 973,21	7 846 879,39
1.	Amortyzacja	12 154 659,90	15 174 063,78	11 601 187,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach	694 215,71	735 376,00	735 376,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 253 509,60	166 454,70	166 454,70
5.	Zmiana stanu rezerw	243 844,82	93 848,74	50 940,81
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 082,66	-53 571,65	-53 571,65
7.	Zmiana stanu należności	1 651 902,98	576 215,68	498 474,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-561 733,42	1 379 672,91	1 379 672,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 468 447,40	-6 041 579,62	-6 531 655,32
10.	Inne korekty	30 104,39	-554 507,33	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	9 601 189,58	11 833 201,96	11 833 201,96
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	192 633,19	109 081,59	109 081,59
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	192 633,19	109 081,59	109 081,59
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych			
-	dywidendy i udziały w zyskach			
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
-	odsetki			
-	Inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki	8 423 532,96	6 321 976,37	6 321 976,37
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 423 532,96	6 321 976,37	6 321 976,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabyte aktywa finansowe			
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne		11 270,00	11 270,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (III)	-8 230 899,77	-6 224 164,78	-6 224 164,78
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	3 117 737,88	3 398 953,20	3 398 953,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 056 500,00	935 000,00	935 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 459 650,00	2 449 726,95	2 449 726,95
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	601 587,88	14 226,25	14 226,25
II	Wydatki	7 063 869,51	7 776 128,18	7 776 128,18
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	6 492 909,24	6 967 253,15	6 967 253,15
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	570 460,27	808 875,03	808 875,03
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-3 946 131,63	-4 377 174,98	-4 377 174,98
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 575 391,82	1 231 862,20	1 231 862,20
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 575 391,82	1 231 862,20	1 231 862,20
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 960 622,67	2 728 760,47	2 728 760,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	1 385 230,85	3 960 622,67	3 960 622,67
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	30 520,67	16 428,46	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

10.03.2018.

mgr Beata Opoczarska

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

PREZES ZARZĄDU
Z-ca Dyrektora
ds. Techniczno-Exploatacyjnych

10.03.2018. Dorota Borsuk

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

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

mgr Izabela Przychodni