

**„Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej” Spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością
„MZGK” Sp. z o.o. w Karpaczu**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2016 r.**

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

SPIS TREŚCI

Oświadczenie kierownictwa	3
Informacja dodatkowa	4
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	4
Analiza finansowa.....	24
Bilans	34
Rachunek zysków i strat	38
Zestawienie zmian w kapitale własnym	40
Rachunek przepływów pieniężnych	43

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2015 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Henryk Morys

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jambor-Janisławska

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. z siedzibą w Karpaczu przy ul. Obrońców Pokoju 2a zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Naprawa i konserwacja maszyn ujęte wg PKD w dziale 33.12.Z,
- Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego ujęte wg PKD w dziale 33.17.Z,
- Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia ujęte wg PKD w dziale 33.19.Z,
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych ujęte wg PKD w dziale 35.30.Z,
- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody ujęte wg PKD w dziale 36.00.Z,
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków ujęte wg PKD w dziale 37.00.Z,
- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne ujęte wg PKD w dziale 38.11.Z,
- Zbieranie odpadów niebezpiecznych ujęte wg PKD w dziale 38.12.Z,
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne ujęte wg PKD w dziale 38.21.Z,
- Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych ujęte wg PKD w dziale 38.22.Z,
- Demontaż wyrobów zużytych ujęte wg PKD w dziale 38.31.Z,
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych ujęte wg PKD w dziale 38.32.Z,
- Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami ujęte wg PKD w dziale 39.00.Z,
- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych ujęte wg PKD w dziale 41.20.Z,
- Roboty związane z budową dróg i autostrad ujęte wg PKD w dziale 42.11.Z,
- Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych ujęte wg PKD w dziale 42.21.Z,

- Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych ujęte wg PKD w dziale 42.22.Z,
- Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęte wg PKD w dziale 42.99.Z,
- Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych ujęte wg PKD w dziale 43.11.Z,
- Przygotowanie terenu pod budowę ujęte wg PKD w dziale 43.12.Z,
- Wykonywanie instalacji elektrycznych ujęte wg PKD w dziale 43.21.Z,
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych ujęte wg PKD w dziale 43.22.Z,
- Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych ujęte wg PKD w dziale 43.29.Z,
- Tynkowanie ujęte wg PKD w dziale 43.31.Z,
- Zakładanie stolarki budowlanej ujęte wg PKD w dziale 43.32.Z,
- Posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowywanie ścian ujęte wg PKD w dziale 43.33.Z,
- Malowanie i szklenie ujęte wg PKD w dziale 43.34.Z,
- Wykonywanie pozostałych robót wykończeniowych ujęte wg PKD w dziale 43.39.Z,
- Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych ujęte wg PKD w dziale 43.91.Z,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęte wg PKD w dziale 43.99.Z,
- Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli ujęte wg PKD w dziale 45.20.Z,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych ujęte wg PKD w dziale 46.12.Z,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych ujęte wg PKD w dziale 46.13.Z,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą mebli, artykułów gospodarstwa domowego i drobnych wyrobów metalowych ujęte wg PKD w dziale 46.15.Z,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą pozostałych określonych towarów ujęte wg PKD w dziale 46.18.Z,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju ujęte wg PKD w dziale 46.19.Z,
- Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego ujęte wg PKD w dziale 46.73.Z,

- Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego ujęte wg PKD w dziale 46.74.Z,
- Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu ujęte wg PKD w dziale 46.77.Z,
- Sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach ujęte wg PKD w dziale 47.52.Z,
- Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach ujęte wg PKD w dziale 47.78.Z,
- Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęte wg PKD w dziale 49.39.Z,
- Transport drogowy towarów ujęte wg PKD w dziale 49.41.Z,
- Działalność usługowa związana z przewodzkami ujęte wg PKD w dziale 49.42.Z,
- Magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych ujęte wg PKD w dziale 52.10.A,
- Magazynowanie przechowywanie pozostałych towarów ujęte wg PKD w dziale 52.10.B,
- Działalność usługowa wspomagająca transport drogowy ujęte wg PKD w dziale 52.21.Z,
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi ujęte wg PKD w dziale 68.20.Z,
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie ujęte wg PKD w dziale 68.32.Z,
- Działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe ujęte wg PKD w dziale 69.20.Z,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania ujęte wg PKD w dziale 70.22.Z,
- Działalność w zakresie architektury ujęte wg PKD w dziale 71.11.Z,
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne ujęte wg PKD w dziale 71.12.Z,
- Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli ujęte wg PKD w dziale 77.12.Z,
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych ujęte wg PKD w dziale 77.32.Z,
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych ujęte wg PKD w dziale 77.39.Z,

- Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników ujęte wg PKD w dziale 78.30.Z,
- Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach ujęte wg PKD w dziale 81.10.Z,
- Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych ujęte wg PKD w dziale 81.21.Z,
- Pozostałe sprzątanie ujęte wg PKD w dziale 81.29.Z,
- Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni ujęte wg PKD w dziale 81.30.Z,
- Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowanej ujęte wg PKD w dziale 82.99.Z,
- Pogrzeby i działalność pokrewna ujęte wg PKD w dziale 96.03.Z,
- Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana ujęte wg PKD w dziale 96.09.Z.

Spółka została zarejestrowana w dniu **1 października 2013** roku przez Sąd Gospodarczy we Wrocławiu pod numerem **WR.IX NS-REJ.KRS/21165/13/127**. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców dokonano w dniu **14 października 2013** roku pod numerem **KRS 0000480921**. Czas trwania Spółki zgodnie z umową spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016 r. i kończący się 31.12.2016 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W skład Zarządu wchodzi:

Prezes Zarządu – Henryk Morys

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Tomasz Konkół, Michał Błaszczuk oraz Andrzej Sztando.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. porównane z danymi za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości (z wyjątkiem zmian opisywanych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach) stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki mogą wpływać ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, za wyjątkiem wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł jednorazowo spisuje się w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są traktowane jako materiały i jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwale nabyte poprzez leasing operacyjny dla celów bilansowych będzie traktowany jak leasing finansowy, gdzie spłaty będą kosztem, z kolei amortyzacja nie będzie stanowić kosztów uzyskania przychodów.

4.2.3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio pozostałym kosztów operacyjnych.

Rozchód dokonywany jest według metody FIFO, pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy może być tworzony z podziału zysku.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka utworzyła rezerwy na sporne koszty dochodzone na drodze sądowej z Karkonoskim Systemem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., na koszty procesowe z tytułu toczącego się powództwa oraz na świadczenia pracownicze związane z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

4.3. *Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym*

W 2016 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

KARPACZ, dn. 06.03.2017

PREZES ZARZĄDU

Henryk Jorys

(członek zarządu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Janior-Janisławska

(osoba, której powierzono prowadzenia ksiąg
rachunkowych)

DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych równa jest dokonanym umorzeniom. Bilans otwarcia tych pozycji wynosi 64.571,28 zł. W badanym roku Spółka zakupiła wartości niematerialne i prawne w postaci programów i licencji w kwocie 16.699,67 zł, które zostały w pełni umorzone. [Nota 39]

Środki trwałe wzrosły o 484.158,98 zł. Spółka zakupiła urządzenia techniczne oraz środki transportu. Z kolei w wyniku sprzedaży i likwidacji środków trwałych zmniejszono wartość środków trwałych o 193.278,98 zł. Bilans otwarcia wyniósł 33.010.461,17 zł, a bilans zamknięcia 33.301.341,17 zł. Na podstawie stawek ustawowych Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych, które odpowiednio wyniosły BO 10.377.333,09 zł oraz BZ 10.923.950,88 zł. [Nota 40]

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

- nie występują.

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

- nie występują.

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

- nie występują.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych, [Nota 19]

- jednostka posiada 24.329 akcji o wartości 1.000 zł, których właścicielem w 100% jest Gmina Karpacz, w 2016 r. do sądu złożono wnioszek o podwyższenie kapitału zakładowego w postaci rzeczowej o 73.000,00 zł tytułem przekazanej dokumentacji technicznej inwestycji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

- dane wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

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

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym, [Nota 37]

- Spółka w ciągu roku utworzyła rezerwy na sporne koszty dochodzone na drodze sądowej z KSWiK Sp. z o.o., koszty procesowe, świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Sporne koszty KSWiK	223.494,34 zł	59.346,89 zł
Koszty procesowe	0,00 zł	123.693,70 zł
Świadczenia pracownicze	268.486,40 zł	332.903,78 zł
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	12.160,00 zł
Razem	491.980,74 zł	515.944,37 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

- Spółka na początek roku wykazała odpis aktualizujący w kwocie 196.522,06 zł dotyczący należności za sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków. W wyniku prowadzonych działań windykacyjnych spółka na koniec roku zaktualizowała odpis do wysokości 99.892,19 zł.

Na podstawie przeprowadzonych analiz dokumentów źródłowych do przychodów księgowych nie będących przychodami podatkowymi zaliczono odpisane należności nieżyjących osób w kwocie 9.714,37 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty [Nota 9]

- do 1 roku – 90.227,31 zł,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 155.136,48 zł,
- powyżej 3 lat do 5 lat, - 20.318,00 zł
- powyżej 5 lat.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych, [Nota 38]

- w rozliczeniach międzyokresowych czynnych wykazane są pozycje dotyczące rozliczenia kosztów w czasie obejmujących:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku
Odsetki wynikające z umów leasingowych	54.314,44 zł	41.869,66 zł
Regeneracja wodomierzy i moduły radiowe	4.850,80 zł	49.930,18 zł
Zakup mebli	26.898,54 zł	23.378,50 zł
Ubezpieczenia majątku	3.661,00 zł	3.222,00 zł
Pozostałe	2.000,00 zł	4.780,36 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	42.068,48 zł
Razem	91.724,78 zł	165.249,18 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

- w spółce występują:

- zobowiązania wekslowe dotyczące umów leasingowych z Europejskim Funduszem Leasingowym,

- w związku z podpisaniem umowy kredytu w rachunku bieżącym z PKO BP Spółka zabezpieczyła w formie lokaty 100.000,00zł.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

- nie występują.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, [Nota 29]

	2016	2015
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	9.510.121,63 zł	8.725.041,18 zł
Dostarczanie wody	1.944.807,13 zł	1.787.527,65 zł
Odprowadzanie ścieków	3.960.899,65 zł	3.720.084,28 zł
Usługi wodno-kanalizacyjne	44.557,39 zł	43.349,97 zł
Administrowanie cmentarzem	60.794,00 zł	80.380,00 zł
Akcja zima – odśnieżanie	838.994,73 zł	584.421,76 zł
Pozimowe zamykanie	59.913,96 zł	35.474,90 zł
Inne prace drogowe	204.850,71 zł	139.740,99 zł
Utrzymanie czystości kosze uliczne	113.049,00 zł	112.560,97 zł
Utrzymanie czystości inne prace	187.096,89 zł	280.749,77 zł
Koszenie terenów zielonych	174.300,15 zł	148.448,93 zł
Prace pielęgnacyjno-sanitarne terenów zielonych	300.123,25 zł	321.415,29 zł
Wywóz nieczystości stałych	909.715,89 zł	803.733,46 zł
Wywóz nieczystości płynnych	46.068,40 zł	42.138,79 zł
Administrowanie placami zabaw	69.676,89 zł	35.305,78 zł
Administrowanie parkingami	44.900,14 zł	35.713,45 zł
Pozostałe usługi komunalne	787,10 zł	12.487,41 zł
Usługi remontowo-budowlane	122.872,66 zł	171.942,31 zł
Administrowanie zasobem mieszkaniowym gminy oraz we wspólnotach	288.188,18 zł	286.678,05 zł
Pozostałe przychody	138.525,51 zł	82.887,42 zł
Razem	9.510.121,63 zł	8.725.041,18 zł

2. Odpisy aktualizujące środków trwałych

– nie występują.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

– nie występują.

4. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

– Spółka w roku obrotowym nie dokonała żadnych zmian w przedmiocie działalności Spółki.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto, [Nota 19]

• **ZYSK/STRATA brutto** **31.966,27 zł**

Korekta kosztów:

○ amortyzacja środków trwałych w leasingu i pozostałe NKUP	- 43.346,33 zł
○ składki na PFRON	- 49.371,00 zł
○ odpis aktualizujący wartość należności	- 46.454,92 zł
○ rezerwa z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych	- 253.710,68 zł
○ rezerwa na koszty procesowe	- 123.693,70 zł
○ składki ZUS za XI, XII 2016 r. zapłacone w 2017 r.	- 101.257,56 zł
○ umowy zlecenia za 2016 r. wypłacone w 2017 r.	- 6.998,14 zł
○ różnice inwentaryzacyjne	- 1.402,77 zł

Koszty NKUP **+ 626.235,10 zł**

○ składki ZUS za XI, XII 2015 r. zapłacone w 2016 r.	- 180.017,03 zł
○ umowy zlecenia za 2015 r. wypłacone w 2016 r.	- 9.182,00 zł

Koszty podatkowe niezaliczone do rachunkowych **- 189.199,03 zł**

Korekta przychodów:

○ rozwiązanie rezerwy na należności	- 285.923,17 zł
-------------------------------------	-----------------

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych **- 285.923,17 zł**

Podstawa opodatkowania **183.279,00 zł**

Straty z lat ubiegłych do wykorzystania:

- 50 % straty podatkowej z 2013 r. (465.069,81 zł) 183.079,00 zł

Spółka rozliczyła do tej pory podatkowe straty z lat ubiegłych w wysokości:

- 50 % straty podatkowej z 2013 r. (465.069,81 zł) 232.534,90 zł

- 50 % straty podatkowej z 2014 r. (434.326,59 zł) 28.622,75 zł

Razem 261.157,65 zł

Łącznie wykorzystano rozliczono straty podatkowe w wysokości 444.236,65 zł.

6. Dane o kosztach rodzajowych,

- Spółka sporządza RZiS w ujęciu porównawczym, koszty rodzajowe zostały wykazane w nocie nr 30.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, [Nota 42]

– Na dzień 31.12.2016 r. spółka poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 875.206,18 zł, co zostało sfinansowane z własnych środków finansowych MZGK Sp. z o.o.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, [Nota 43]

Na niefinansowe aktywa trwałe Spółka wydała w badanym roku 1.111.297,13 zł.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie występuje.

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU i RZiS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny,

- nie dotyczy.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;
- w rachunku wykazano wydatkowane i otrzymane kwoty zgodnie z podziałem na środki pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami i osobami powiązanymi,
- nie występują.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe
- przeciętne zatrudnienie wyniosło 60 osób, z czego w poszczególnych grupach:
 - 15 pracowników umysłowych,
 - 45 pracowników fizycznych.
3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy
- w roku badanym dla organów zarządu (Zarząd i Rada Nadzorcza) wypłacono łącznie wynagrodzenie w kwocie brutto 209.019,84 zł.
4. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółki handlowe (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,
- nie występują.

5. Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok 2016 wynosi 5.900,00 zł netto. Podmiot badający nie świadczył innych usług oprócz badania sprawozdania finansowego.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

Nie wystąpiły znaczące zdarzeniach dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym,

Nie wystąpiły w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,

- Dane pochodzące zarówno ze sprawozdania finansowego za rok 2016 i 2015 dotyczą pełnego okresu i przedstawiają pełną sytuację jednostki, dlatego należy uznać je za porównywalne.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK.

Nie dotyczy.

WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja

powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności,
- nie występuje.

INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

– nie występują.

W dalszej części opracowania przedstawiono analizę finansową i wskaźnikową spółki na podstawie danych za lata 2015-2016.

ANALIZA FINANSOWA

ANALIZA STRUKTURY

Analiza struktury pozwala zbadać zależności w strukturze majątku, kapitału a także ich wzajemne relacje w celu utrzymania optymalnych relacji strukturalnych.

W poniższej tabeli zaprezentowano dane liczbowe w ujęciu wartościowym i procentowym poszczególne pozycje sprawozdania finansowego za lata 2015-2016.

Tab.1. Struktura aktywów, pasywów, przychodów i kosztów „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

Wyszczególnienie	Lata			
	2016		2015	
	zł	%	zł	%
Aktywa trwałe	23.294.664,95	92,1	22.747.395,21	91,53
- środki trwałe w budowie	875.206,18		114.267,13	
Aktywa obrotowe	1.999.451,95	7,9	2.106.323,24	8,47
Aktywa razem	25.294.116,90	100	24.853.718,45	100
Kapitał własny	23.479.089,39	92,82	23.344.062,64	93,93
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.746.309,78	7,18	1.509.655,81	6,07
Pasywa razem	25.294.116,90	100	24.853.718,45	100
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9.510.121,63	96,11	8.725.041,18	95,25
Przychody operacyjne	349.120,85	3,53	386.173,98	4,22
Przychody finansowe	36.272,79	0,36	48.878,86	0,53
Przychody razem	9.895.515,27	100	9.160.094,02	100
Koszty działalności operacyjnej	9.369.293,80	94,99	8.543.022,90	93,41
Pozostałe koszty operacyjne	481.232,26	4,88	582.382,52	6,37
Koszty finansowe	13.022,94	0,13	19.937,98	0,22
Koszty razem	9.863.549,00	100	9.145.343,40	100

- Analiza struktury aktywów

Analiza struktury aktywów spółki pozwala stwierdzić, że dominującym składnikiem aktywów były aktywa trwałe, których udział w badanym okresie wykazał tendencję wzrostową. W 2015 r. aktywa trwałe stanowiły 91,53 % aktywów ogółem. W kolejnym roku udział powyższych aktywów w aktywach ogółem wzrósł do 92,10 %, czyli o ponad 0,5 punktu procentowego. Analogicznie do wzrostu udziału aktywów trwałych w aktywach ogółem, zmniejszył się udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem. W 2015 r. aktywa obrotowe stanowiły 8,47 % aktywów ogółem, a w kolejnym roku udział tej grupy aktywów spadł o 0,5 punktu procentowego i tym samym osiągnął poziom 7,90 % aktywów ogółem badanej jednostki.

- Analiza struktury pasywów

Analiza struktury pasywów wskazuje na to, iż dominującą pozycją w strukturze pasywów był kapitał własny. Udział kapitału własnego w pasywach ogółem w 2015 r. wyniósł 93,93 %, w kolejnym roku nastąpił spadek udziału tej grupy pasywów do 92,82 %, czyli w badanym okresie udział kapitału własnego w pasywach ogółem zmniejszył się o nieco ponad punkt procentowy. Udział w strukturze pasywów zobowiązań i rezerw w analizowanym okresie wzrósł z 6,07 % pasywów ogółem w 2015 r. do 7,18 % w 2016 r.

- Analiza struktury przychodów

Analiza struktury przychodów pozwala stwierdzić, że dominującą pozycją w strukturze przychodów były przychody netto ze sprzedaży. Ich udział w strukturze przychodów w badanym okresie uległ zmianom. W 2015 r. przychody te stanowiły 95,25 % przychodów ogółem. W 2016 roku nastąpił wzrost udziału powyższych przychodów w strukturze przychodów ogółem do 96,11 %. Drugą co do wielkości grupą przychodów w strukturze są pozostałe przychody operacyjne. Ich udział w 2015 r. kształtował się na poziomie 4,22 %. W roku 2016 nastąpił spadek udziału pozostałych przychodów operacyjnych w przychodach ogółem do 3,53 %. W strukturze przychodów ogółem marginalne znaczenie miały przychody finansowe, które wykazały spadkową tendencję w analizowanym okresie. W roku 2015 udział przychodów finansowych w przychodach ogółem wyniósł 0,53 %, w kolejnym roku nastąpił spadek udziału tej grupy przychodów do 0,36 % w 2016 r.

• Analiza struktury kosztów

Analiza struktury kosztów wskazuje na to, iż główną pozycją w strukturze kosztów były koszty działalności operacyjnej. Udział kosztów działalności operacyjnej w 2015 r. wyniósł 93,41 % kosztów ogółem. W roku 2016 nastąpił wzrost udziału powyższych kosztów do 94,99 %. W strukturze kolejną grupą co do wielkości udziału w strukturze kosztów są pozostałe koszty operacyjne, których udział w 2015 r. wyniósł 6,37 % kosztów ogółem. W roku 2016 spadł udział powyższych kosztów do 4,88 % kosztów ogółem. Koszty finansowe w badanym okresie miały marginalne znaczenie dla kształtowania się struktury kosztów. Udział tych kosztów w analizowanych latach spadł z poziomu 0,22 % w 2015 r. do poziomu 0,13 % kosztów ogółem w 2016 r.

ANALIZA DYNAMIKI

Analiza dynamiki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego ma na celu ustalenie ich zmian w czasie. Dokonane zmiany w czasie można wyrazić poprzez przyrosty absolutne, czyli wartościowo oraz poprzez przyrosty względne, czyli w ujęciu procentowym.

W poniższej tabeli zaprezentowano dynamikę, przyrosty absolutne oraz przyrosty względne wybranych pozycji sprawozdania finansowego.

Tab.2. Dynamika, przyrosty absolutne oraz przyrosty względne wybranych pozycji sprawozdania finansowego „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

	Lata				
	2016	2015	2016/2015	2016/2015	2016/2015
	Wykonanie [zł]	Wykonanie [zł]	Dynamika dochodów [%]	Przyrost absolutny [zł]	Przyrost względny [%]
Aktywa trwale	23.294.664,95	22.747.395,21	102,41	547 269,74	2,41
- środki trwale w budowie	875.206,18	114.267,13	765,93	760 939,05	665,93
Aktywa obrotowe	1.999.451,95	2.106.323,24	94,93	-106 871,29	-5,07
Aktywa razem	25.294.116,90	24.853.718,45	101,77	440 398,45	1,77
Kapitał własny	23.479.089,39	23.344.062,64	100,58	128 800,48	0,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.815.027,51	1.509.655,81	115,68	236 653,97	15,68
Pasywa razem	25.294.116,90	24.853.718,45	101,77	440 398,45	1,77
Przychody razem	9.895.515,27	9.160.094,02	108,03	735 421,25	8,03
Koszty razem	9.863.549,00	9.145.343,40	107,85	718 205,60	7,85

- Dynamika aktywów ogółem

W 2016 r. nastąpił wzrost wartości aktywów ogółem o ponad 365 tys. zł do kwoty 25,2 mln zł. Zatem wartość aktywów razem wzrosła o 1,77 % w stosunku do roku poprzedniego.

- Dynamika aktywów trwałych

Wartość powyższych aktywów wzrosła z ponad 22,7 mln zł w 2015 r. do ponad 23,2 mln zł w roku 2016, czyli o 2,41 %. Na wzrost tej wartości wpłynęły zainwestowane środki finansowe w wytworzenie i zakup środków trwałych, które powiększyły majątek spółki.

- Dynamika środków trwałych w budowie

W 2016 r. dynamika środków trwałych w budowie wyniosła 765,93 %. Wysokość zaangażowanych środków pieniężnych wzrosła o 760 tys. zł w stosunku do roku 2015. Zatem środki trwałe w budowie w 2016 r. wzrosły o 665,93 %.

- Dynamika aktywów obrotowych

Analiza dynamiki aktywów obrotowych pozwala stwierdzić, że aktywa obrotowe w 2016 r. stanowiły 94,93 % aktywów obrotowych z 2015 r. Wartość aktywów obrotowych w 2016 r. zmniejszyła się o 106 tys. zł, czyli o 5,07 % w stosunku do roku 2015. Sytuacja ta związana jest z zaangażowaniem środków pieniężnych w aktywa trwałe.

- Dynamika pasywów ogółem

Pasywa razem w 2016 r. stanowiły 101,77 % pasywów z 2015 roku, co oznacza, iż nastąpił wzrost wartości pasywów o 365 tys. zł.

- Dynamika kapitałów własnych

W roku 2016 kapitały własne wzrosły z 23,3 mln zł w 2015 r. do prawie 23,5 mln zł, czyli o ponad 135 tys. zł, co w ujęciu procentowym wyniosło 0,58 %, zatem dynamika w tych latach wyniosła 100,58 % kapitałów własnych z 2015 r.

- Dynamika zobowiązań i rezerw

Wartość zobowiązań i rezerw w 2016 r. wzrosła o 20,23 % w stosunku do roku poprzedniego. Nastąpił wzrost wartości o 305 tys. zł, zatem zobowiązania i rezerwy w 2016 r. stanowiły 120,23 % wartości zobowiązań i rezerw z 2015 r. Wykazane na koniec 2016 r. zobowiązania i rezerwy obejmują bieżące zobowiązania oraz utworzone rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze związane m.in. z odprawami emerytalnymi, z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na koszty sporne oraz możliwe do poniesienia w przyszłości koszty procesowe.

- Dynamika przychodów ogółem

Dynamika wszystkich osiągniętych przez spółkę przychodów wyniosła 108,03 % w roku 2016. W odniesieniu do roku poprzedniego przychody wzrosły o ponad 735 tys. zł. Zatem w analizowanym okresie nastąpił wzrost osiągniętych przychodów o 8,03 % wartości. Przychody z tytułu dostarczania wody i odbioru ścieków jak i wykonywanych usług komunalnych na rzecz Miasta Karpacz w ostatnim roku wzrosły. Związane jest to zarówno z rozwojem miasta, infrastruktury, turystyki, ale także warunków atmosferycznych determinujących ilość wykonywanych poszczególnych usług komunalnych, niezbędnych do utrzymania miasta przejezdnego, czystego i zadbanego.

- Dynamika kosztów ogółem

W 2016 roku koszty ogółem wzrosły z wartości 9,1 mln zł w 2015 r. o 7,85 %, czyli 718 tys. zł do 9,8 mln zł w 2016 r. Wiąże się to z większym zaangażowaniem w wykonywane usługi zasobów ludzkich, sprzętowych oraz wydatkami ponoszonymi na bieżące remonty infrastruktury technicznej będącej w posiadaniu spółki.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA**RENTOWNOŚĆ**

Głównym zadaniem analizy rentowności jest badanie poziomu rentowności i efektywności badanego przedsiębiorstwa.

W poniższej tabeli zaprezentowano analizę wskaźnikową w latach 2015-2016.

Tab.3. Analiza wskaźnikowa rentowności „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI	Wzór	Wzorcowa wartość wskaźnika	Lata	
			2016	2015
Kapitału własnego (return on equity, ROE)	wynik finansowy netto / kapitał własny [%]	Jak największy	0,26	0,06
Aktywów (return In assets, ROA)	wynik finansowy netto / aktywa [%]	Jak największy	0,24	0,06
Sprzedaży (return on sales, ROS)	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży [%]	Jak największy	0,65	0,17

W ocenie zwrotu z kapitału własnego istotny jest wskaźnik rentowności kapitału własnego. Wskaźnik ten wykazał w badanych latach wartość dodatnią, która w ostatnim roku wzrosła, co należy ocenić pozytywnie, gdyż wzrosła efektywność zainwestowanego kapitału w przedsiębiorstwie. W roku 2015 każda złotówka kapitału własnego dawała 0,06 groszy zysku netto, a w 2016 r. było to 0,26 groszy.

Poprzez rentowność aktywów określana jest efektywność wykorzystania majątku oraz jego zdolność do generowania zysku. Z tego względu im wskaźnik przyjmuje wyższą wartość tym lepiej jest wykorzystany majątek danej jednostki. Wskaźnik rentowności aktywów w latach 2015-2016 wzrósł z 0,06 % w 2015 roku do 0,24 % w 2016 roku.

Wskaźnik rentowności sprzedaży obrazuje opłacalność produkcji i sprzedaży produktów, towarów i usług. W przypadku analizowanej jednostki wskaźnik ten w badanym okresie wzrasta z 0,17 % w 2015 roku do 0,65 % w 2016 roku. Można zatem stwierdzić, że poprawia się opłacalność sprzedaży towarów, produktów i usług.

NALEŻNOŚCI

Wskaźniki dotyczące obrotu i cyklu inkasa należności umożliwiają ocenę ile razy w roku i co ile dni pokrywane są należności przedsiębiorstwa.

Poniższa tabela przedstawia obliczone wskaźniki należności.

Tab.4. Analiza wskaźnikowa należności „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

WSKAŹNIK	Wzór	Wzorcowa wartość wskaźnika	Lata	
			2016	2015
Obrotu należnościami	Sprzedaż netto / przeciętny stan należności	Jak największa liczba	7,92	8,21
Cykl inkasa należności w dniach	Przeciętny stan należności / (sprzedaż netto:365) [dni]	Jak najkrótszy	46	44

Cykl inkasa należności mierzony liczbą dni potrzebnych średnio w ciągu roku do odzyskania należności krótkoterminowych od odbiorców ma istotny wpływ na płynność przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten określa ile przeciętnie jednostka ma unieruchomione środki pieniężne w należnościach od odbiorców. Im krótszy okres tym lepiej. Z kolei wskaźnik obrotu należnościami obrazuje jak często w ciągu roku średnio przedsiębiorstwo ściąga należności od odbiorców. Im wyższa wartość wskaźnika, tym przedsiębiorstwo ma większą płynność finansową i lepszą sprawność działania. W analizowanym okresie w przedsiębiorstwie można zauważyć, że spółka potrzebuje około 46 dni, na ściągnięcie należności, zatem w ciągu roku odzyskuje należności średnio około 8 razy.

PLYNNOŚĆ

Kolejnym bardzo istotnym czynnikiem wpływającym na funkcjonowanie przedsiębiorstwa jest utrzymanie płynności finansowej. W celu oceny sytuacji w danym przedsiębiorstwie określa się wskaźniki płynności obrazujące zdolność do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

W poniższej tabeli przedstawiono wskaźniki płynności.

Tab.5. Analiza wskaźnikowa płynności „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

WSKAŹNIK PŁYNNOSCI	Wzór	Wzorcowa wartość wskaźnika	Lata	
			2016	2015
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe [%]	150-200%	179,89	289,31
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe – zapasy + - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / zobowiązania krótkoterminowe [%]	Powyżej 100 %	189,38	299,78
Środków pieniężnych	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe [%]	Powyżej 20 %	61,65	106,26

Wskaźniki płynności wykazują zdolność do realizacji płatności bieżących zobowiązaniami. Określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące. Wskaźniki płynności bieżącej w roku 2015 wyniósł 289,31 %, w kolejnym roku spadł do 179,89 %. Oznacza to, iż w 2015 r. wystąpiła lekka nadpłynność, z kolei w 2016 r. sytuacja się ustabilizowała i aktywa obrotowe pokryły zobowiązania krótkoterminowe 1,8 raza w 2016 r. Świadczy to o zachowaniu bieżącej płynności finansowej.

Wskaźnik płynności szybkiej określa ile razy płynny majątek obrotowy pokrywa zobowiązania krótkoterminowe. Wskaźnik ten w roku 2015 kształtował się na poziomie 299,78 %, w 2016 r. nastąpił spadek do 189,38 %. Wartości tego wskaźnika powyżej 100 % oznaczają, iż płynne środki obrotowe spółki gwarantują spłatę bieżących zobowiązań wymagalnych w terminach.

Wskaźnik gotówkowy spadł z 106,26 % w 2015 roku do 61,65 % w 2016 roku. Wartości tego wskaźnika wskazuje na dobrą wypłacalność i dobre zarządzanie gotówką w przedsiębiorstwie.

OBSŁUGA ZADŁUŻENIA

Wskaźniki obrazujące zadłużenie pozwalają ocenić na ile badane przedsiębiorstwo finansowane jest z kapitałów własnych, a na ile musi posiłkować się kapitałami obcymi.

W kolejnej tabeli zaprezentowano wskaźniki dotyczące zadłużenia spółki.

Tab.6. Analiza wskaźnikowa obsługi zadłużenia „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. w latach 2015-2016

WSKAŹNIK	Wzór	Wzorcowa wartość wskaźnika	Lata	
			2016	2015
Obciążenie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania ogółem / majątek ogółem [%]	30-70 %	7,18	6,07
Pokrycie majątku kapitałami własnymi	Kapitały własne / majątek ogółem [%]	Powyżej 70 %	92,82	93,93

Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami obrazuje stan ogólnego zadłużenia przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten w 2015 r. wyniósł 6,07 %, oznacza to, iż zobowiązania ogółem w 2015 r. stanowiły 6,07 % kontrolowanych przez spółkę aktywów. Z kolei w 2016 r. wskaźnik ten wzrósł o punkt procentowy do 7,18 %, co oznacza, że udział zobowiązań ogółem w finansowaniu majątku wyniósł 7,18 %. Porównując wartości wskaźnika z wartościami wzorcowymi można stwierdzić, iż poziom zadłużenia jednostki jest na niskim poziomie, co świadczy o stabilnej sytuacji przedsiębiorstwa.

Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi pozwala ustalić w jakim stopniu aktywa przedsiębiorstwa są pokryte kapitałami własnymi, które są najbardziej stabilnymi źródłami finansowania jednostki. Wartości wskaźnika wskazują, iż w 2015 r. kapitały własne stanowiły 93,93 % całości majątku. Z kolei w 2016 r. wskaźnik ten kształtował się na poziomie 92,82 %. Im wyższa wartość tego wskaźnika i bliższa 100 %, tym lepsza sytuacja finansowa przedsiębiorstwa. Z obliczeń wynika, iż spółka w wystarczającym stopniu pokrywa majątek kapitałami własnymi.

OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

Ze wstępnej analizy finansowej przeprowadzonej na podstawie danych ze sprawozdania finansowego za 2016 r. „Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej” sp. z o.o. można zauważyć, iż sytuacja finansowa przedsiębiorstwa jest stabilna i nie występują przesłanki świadczące o możliwości zagrożenia kontynuacji działalności. Analiza dynamiki wykazała, iż w prawie każdym z badanych obszarów sprawozdania w 2016 r. nastąpił wzrost wartości w stosunku do roku 2015. Wskaźniki rentowności wskazują, iż wzrasta efektywność zainwestowanego kapitału. Obserwowane w spółce rosące w czasie wielkości wszystkich wskaźników rentowności są zjawiskiem pozytywnym. Na bieżąco weryfikowane są wymagalne lecz nieotrzymane należności, jednak odgórne przepisy dotyczące terminów związanych z możliwością odcięcia wody u zalegających odbiorców narzucają harmonogram podejmowanych działań. Przekłada się to na długość czasu jaka jest potrzebna na odzyskanie zaległych należności za dostarczoną wodę i odebrane ścieki. Przeciętny okres wpływu należności do spółki to 46 dni. Wskaźniki płynności wskazują na dobrą wypłacalność spółki. Bieżąca płynność jest zachowana. Nie występują przesłanki świadczące o możliwości zagrożenia regulowania zobowiązań. Z przeprowadzonych analiz wynika, iż poziom zadłużenia spółki jest niski. Posiadany kapitał własny jest na tyle wysoki, że w wystarczającym stopniu pokrywa majątek przedsiębiorstwa. Niska wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia (obciążenia majątku zobowiązaniami) wskazuje, iż udział obcych kapitałów w postaci zobowiązań w finansowaniu aktywów spółki jest niewielki. Zatem spółka w bardzo niskim stopniu jest uzależniona od zewnętrznych źródeł finansowania.

Podsumowując przeprowadzone analizy finansowe i wskaźnikowe, należy stwierdzić, iż „Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. rozwija się, powiększany jest majątek spółki, poprawia się rentowność, osiągane są wyższe przychody, które generują wyższe koszty, jednak wzrost przychodów jest wyższy od kosztów. Na bieżąco prowadzone analizy należności wymagalnych wpływają na podejmowanie działań windykacyjnych i odzyskiwanie należności. Obsługa zadłużenia nie jest zagrożona. Spółka nie posiada żadnych zobowiązań w postaci kredytów, a poziom płynności finansowej świadczy o rozważnym, przeanalizowanym i przemyślanym podejmowaniu decyzji odnośnie inwestycji i ponoszonych wydatków.

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015 przekształcone dane porównawcze	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		23 294 664,95	0,00	22 747 395,21
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	38	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	38	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		23 252 596,47	0,00	22 747 395,21
1. Środki trwałe		22 377 390,29	0,00	22 633 128,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	39	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39	21 281 088,72	0,00	21 548 045,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	39	261 978,30	0,00	222 228,91
d) środki transportu	39	744 369,36	0,00	803 356,92
e) inne środki trwałe	39	89 953,91	0,00	59 496,56
2. Środki trwałe w budowie	41	875 206,18	0,00	114 267,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		42 068,48	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	42 068,48	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		1 999 451,95	0,00	2 106 323,24
I. Zapasy		17 760,53	0,00	15 477,89
1. Materiały	43	17 760,53	0,00	15 477,89
2. Półprodukty i produkty w toku	43	0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2016

3. Produkty gotowe	43	0,00	0,00	0,00
4. Towary	43	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 173 307,33	0,00	1 225 458,15
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 173 307,33	0,00	1 225 458,15
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 047 876,46	0,00	1 129 492,16
– do 12 miesięcy	11	1 047 876,46	0,00	1 129 492,16
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	64 827,64	0,00	95 965,99
c) inne	11	60 603,23	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		685 203,39	0,00	773 662,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		685 203,39	0,00	773 662,42
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		685 203,39	0,00	773 662,42
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	685 203,39	0,00	773 662,42
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	123 180,70	0,00	91 724,78
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		25 294 116,90	0,00	24 853 718,45

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017

(miejscowość) (data)

Anna Jambor-Janisławska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Henryk Moys

(podpisy członków Zarządu)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2016

PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015 przekształcone dane porównawcze	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		23 479 089,39	0,00	23 344 062,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3	24 329 000,00	0,00	24 329 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4	152,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	5	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6	73 000,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	6	73 000,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	- 984 937,36	0,00	- 999 687,98
VI. Zysk (strata) netto	8	61 874,75	0,00	14 750,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 815 027,51	0,00	1 509 655,81
I. Rezerwy na zobowiązania		528 104,37	0,00	491 980,74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	12 160,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		332 903,78	0,00	268 486,40
– długoterminowa	36	223 095,29	0,00	82 269,29
– krótkoterminowa	36	109 808,49	0,00	186 217,11
3. Pozostałe rezerwy		183 040,59	0,00	223 494,34
– długoterminowe	36	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	36	183 040,59	0,00	223 494,34
II. Zobowiązania długoterminowe		175 454,48	0,00	289 614,88
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		175 454,48	0,00	289 614,88
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	175 454,48	0,00	289 614,88
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 111 468,66	0,00	728 060,19
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 104 275,37	0,00	725 219,92
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	90 227,31	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		472 442,07	0,00	270 733,92

BILANS na dzień 31.12.2016

– do 12 miesięcy	12	472 442,07	0,00	270 733,92
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	355 313,72	0,00	287 816,36
h) z tytułu wynagrodzeń	12	169 699,14	0,00	151 638,63
i) inne	12	16 593,13	0,00	15 031,01
4. Fundusze specjalne	27	7 193,29	0,00	2 840,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	37	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	37	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	37	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	37	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		25 294 116,90	0,00	24 853 718,45

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017
 (miejscowość) (data)

Anna Jambor-Janisławska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Henryk Marys
 (podpis członków Zarządu)

MIEJSKI ZAKŁAD
GOSPODARKI KOMUNALNEJ Sp. z o.o.
 58-540 Karpacz, ul. Obrońców Pokoju 2a
 tel. 75 76 10 431, fax 75 76 10 217
 NIP 6112732094 REGON 022269127
 (pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2016

	Nota	2016	2015 przekształcone dane porównawcze	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		9 510 121,63	8 725 041,18	8 725 041,18
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28	9 510 121,63	0,00	8 725 041,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	29	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		9 369 293,80	8 543 022,90	8 543 022,90
I. Amortyzacja	29	732 155,79	0,00	689 785,77
II. Zużycie materiałów i energii	29	933 785,15	0,00	990 514,07
III. Usługi obce	29	3 375 647,74	0,00	2 969 178,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29	539 350,55	0,00	366 422,63
– podatek akcyzowy	29	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	29	3 046 718,85	0,00	2 829 431,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	29	678 722,34	0,00	641 000,79
– emerytalne	29	485 872,15	0,00	477 106,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29	62 913,38	0,00	56 689,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		140 827,83	182 018,28	182 018,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		349 120,85	386 173,98	386 173,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32, 33	33 814,23	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	96 629,87	0,00	365 911,23
IV. Inne przychody operacyjne	32	218 676,75	0,00	20 262,75
E. Pozostałe koszty operacyjne		481 232,26	582 382,52	582 382,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 32	0,00	0,00	17 650,13
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	46 454,92	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33	434 777,34	0,00	564 732,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		8 716,42	-14 190,26	-14 190,26
G. Przychody finansowe		36 272,79	48 878,86	48 878,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	34	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	34	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	34	36 272,79	0,00	48 878,86
– od jednostek powiązanych	34	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 niefinansowych		0,00	0,00	0,00
V. Inne	34, 35	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		13 022,94	19 937,98	19 937,98
I. Odsetki, w tym:	35	13 022,94	0,00	19 937,98
– dla jednostek powiązanych	35	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2016

- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV. Inne	35, 34	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		31 966,27	14 750,62	14 750,62
J. Podatek dochodowy	19	-29 908,48	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	22	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		61 874,75	0,00	14 750,62

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017

(miejscowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Jambor-Janisławska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Anna Jambor-Janisławska

PREZES ZARZĄDU

Henryk Morys

(podpisy członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2016	2015 przekształcone dane porównawcze	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 329 312,02	0,00	22 767 312,02
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	23 329 312,02	0,00	22 767 312,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 329 312,02	0,00	22 767 312,02
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	562 000,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	562 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– wkłady Gminy Karpacz	0,00	0,00	562 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 329 312,02	0,00	23 329 312,02
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	152,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	152,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– ...	152,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	152,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	73 000,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	73 000,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	73 000,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	73 000,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00	0,00
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 402 464,02	0,00	23 329 312,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017
(miejscowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jambor Janisławska
(nazwisko, imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Henryk Morys

(podpisy członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		61 874,75	14 750,62
II. Korekty razem		1 023 574,08	571 352,86
1. Amortyzacja		732 155,79	689 785,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		8 789,72	19 937,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		32 411,46	99 821,91
5. Zmiana stanu rezerw		36 123,63	223 494,34
6. Zmiana stanu zapasów		-2 282,64	19 937,98
7. Zmiana stanu należności		52 150,82	- 451 305,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		185 540,63	- 301 408,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-73 524,40	271 088,97
10. Inne korekty		52 209,07	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 085 448,83	586 103,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		51 076,65	17 200,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		41 591,50	17 200,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		3 731,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		3 731,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		3 731,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		5 754,15	0,00
II. Wydatki		1 125 497,03	265 772,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 125 497,03	265 772,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 074 420,38	- 248 572,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

II. Wydatki		99 487,48	87 113,75
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		86 966,76	67 175,77
8. Odsetki		12 520,72	19 937,98
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-99 487,48	-87 113,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-88 459,03	250 417,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-88 459,03	250 417,58
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		773 662,42	523 244,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		685 203,39	773 662,42
– o ograniczonej możliwości dysponowania		107 193,29	2 840,27

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017

(miejscowość) (data)

Anna Jambor-Janisławska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Henryk Morys

(podpisy członków Zarządu)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 5	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 6	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 8	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 9	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 10	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 14	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 15	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 16	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki
Nota 18	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 19	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 20	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 21	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 22	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty
Nota 23	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 24	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 25	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 26	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 27	Fundusze specjalne
Nota 28	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 29	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 30	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 31	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 32	Inne przychody operacyjne
Nota 33	Inne koszty operacyjne
Nota 34	Wybrane przychody finansowe
Nota 35	Wybrane koszty finansowe
Nota 36	Stan rezerw
Nota 37	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 38	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 39	Zmiany w środkach trwałych
Nota 40	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 41	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 42	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 43	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2016	2015
1. Środki pieniężne w kasie	808,81	4 400,59
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	684 394,58	769 261,83
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	685 203,39	773 662,42

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	685 203,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 203,39
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	685 203,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 203,39

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Gmina Karpacz					24 329,00	0,00	1 000,00	24 329 000,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					24 329,00	0,00		24 329 000,00	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Zmiany w kapitale zapasowym

	2016	2015
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	152,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– kwota podwyższająca kapitał zakładowy	152,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	152,00	0,00

Nota 5

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2016	2015
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 5

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
- aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2016	2015
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	73 000,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	73 000,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	73 000,00	0,00

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2016	2015
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 984 937,36	- 999 687,98
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 750,62	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 750,62	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14 750,62	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	999 687,98	999 687,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	999 687,98	999 687,98

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	999 687,98	999 687,98
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 984 937,36	- 999 687,98

Nota 8

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

	2016	2015*
ZYSK / STRATA NETTO	61 874,75	14 750,62
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	14 750,62
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	81 772,81	0,00	0,00	81 772,81	0,00	0,00	81 772,81
koniec okresu	0,00	0,00	90 227,31	0,00	0,00	90 227,31	0,00	0,00	90 227,31
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	187 524,07	0,00	0,00	187 524,07	0,00	0,00	187 524,07
koniec okresu	0,00	0,00	155 136,48	0,00	0,00	155 136,48	0,00	0,00	155 136,48
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	20 318,00	0,00	0,00	20 318,00	0,00	0,00	20 318,00
koniec okresu	0,00	0,00	20 318,00	0,00	0,00	20 318,00	0,00	0,00	20 318,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									

"Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
początek okresu	0,00	0,00	289 614,88	0,00	0,00	289 614,88	0,00	0,00	289 614,88
koniec okresu	0,00	0,00	265 681,79	0,00	0,00	265 681,79	0,00	0,00	265 681,79

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązań
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		0,00

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 273 199,52	99 892,19	1 421 980,21	196 522,06
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 273 199,52	99 892,19	1 421 980,21	196 522,06

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 147 768,65	99 892,19	1 326 014,22	196 522,06
- do 12 miesięcy	1 147 768,65	99 892,19	1 326 014,22	196 522,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 827,64	0,00	95 965,99	0,00
- inne należności	60 603,23	0,00	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 279 729,85	1 014 834,80
a) długoterminowe	175 454,48	289 614,88
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	175 454,48	289 614,88
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 104 275,37	725 219,92

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	90 227,31	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	472 442,07	270 733,92
– do 12 miesięcy	472 442,07	270 733,92
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	355 313,72	287 816,36
– z tytułu wynagrodzeń	169 699,14	151 638,63
– inne	16 593,13	15 031,01

Nota 13

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 14

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2016	2015
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 15

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 18

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2016				2015			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących		0,00		0,00		0,00		0,00

"Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota 18

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Zobowiązania	2016		2015	
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 19

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2016	2015
ZYSK / STRATA brutto	31 966,27	14 750,62
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	626 235,10	780 126,64
– odpis aktualizujący wartość należności	46 454,92	0,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– rezerwa na koszty	0,00	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
– nieopłacone składki ZUS	0,00	0,00
– różnice kursowe	0,00	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00
– koszty używania samochodów	0,00	0,00
– odsetki do zapłaty	0,00	0,00
– składki na PFRON	49 371,00	50 538,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00
– kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00
– darowizny	0,00	0,00
– odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
– rezerwa z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych	253 710,68	268 486,40
– rezerwa na koszty procesowe KSWiK	123 693,70	223 494,34
– składki ZUS za listopad, grudzień zapłacone w kolejnym roku	101 257,56	180 017,03
– umowy zlecenia za m-c grudzień wypłacone w styczniu	6 998,14	9 182,00
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	43 346,33	48 408,87
– różnice inwentaryzacyjne	1 402,77	0,00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	189 199,03	167 808,38
– zapłacone odsetki	0,00	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
– zapłacone składki ZUS za listopad, grudzień roku poprzedniego w roku bieżącym	180 017,03	164 153,62
– umowy zlecenia za grudzień roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym	9 182,00	3 654,76
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	285 923,17	365 911,23
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
– rozwiązanie rezerwy na należności	285 923,17	365 911,23
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00
– zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
– naliczone odsetki	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
– odsetki otrzymane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	183 079,00	261 158,00
– darowizny	0,00	0,00
– 50% straty roku	183 079,00	261 158,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00

Nota 19

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney	42 068,48	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	12 160,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-29 908,48	0,00

Nota 20

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	42 068,48	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	42 068,48	0,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	31 124,48	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
– leasing operacyjny, bilansowo finansowy	10 944,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 20

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	42 068,48	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	42 068,48	0,00
- wartość brutto	42 068,48	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 21

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	12 160,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	12 160,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- rezerwa z tytułu leasingu operacyjnego, bilansowo finansowo	12 160,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 21

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	12 160,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	12 160,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 22

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

	2016	2015
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty razem, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 23

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość umowy
umowa leasingu operacyjnego SAMOCHÓD UAZ HUNTER, pojazd przekazany w styczniu 2017 r.	78 655,80
	0,00
	0,00

Nota 24

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	0,00	0,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,00	0,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00

Nota 24

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 25

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
straty nadzwyczajne osiągnięte w 2015 r. wykazano w pozycji:	7 067,28	0,00	7 067,28
- pozostałe koszty operacyjne	575 315,24	582 382,52	1 157 697,76
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Nota 26

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	NIE

Nota 27

Fundusze specjalne

Tytuł	2016	2015
Fundusz socjalny	7 193,29	2 840,27
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	7 193,29	2 840,27

Nota 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2016		2015	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	9 510 121,63	0,00	8 725 041,18
- Dostarczanie wody	0,00	1 944 807,13	0,00	1 787 527,65
- Odprowadzanie ścieków	0,00	3 960 899,65	0,00	3 720 084,28
- Usługi wodno-kanalizacyjne	0,00	44 557,39	0,00	43 349,97
- Administrowanie cmentarzem	0,00	60 794,00	0,00	80 380,00
- Akcja zima - odśnieżanie	0,00	838 994,73	0,00	584 421,76

Nota 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016		2015	
- Pozimowe zamiatanie	0,00	59 913,96	0,00	35 474,90
- Inne prace drogowe	0,00	204 850,71	0,00	139 740,99
- Utrzymanie czystości kosze uliczne	0,00	113 049,00	0,00	112 560,97
- Utrzymanie czystości inne prace	0,00	187 096,89	0,00	280 749,77
- Koszenie terenów zielonych	0,00	174 300,15	0,00	148 448,93
- Prace pielęgnacyjno-sanitarne terenów zielonych	0,00	300 123,25	0,00	321 415,29
- Wywóz nieczystości stałych	0,00	909 715,89	0,00	803 733,46
- Wywóz nieczystości płynnych	0,00	46 068,40	0,00	42 138,79
- Administrowanie placami zabaw	0,00	69 676,89	0,00	35 305,78
- Administrowanie parkingami	0,00	44 900,14	0,00	35 713,45
- Pozostałe usługi komunalne	0,00	787,10	0,00	12 487,41
- Usługi remontowo-budowlane zlecenia	0,00	122 872,66	0,00	171 942,31
- Administrowanie zasobem mieszkaniowym gminy oraz we wspólnotach	0,00	288 188,18	0,00	286 678,05
- Pozostałe przychody	0,00	138 525,51	0,00	82 887,42
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	9 510 121,63	0,00	8 725 041,18
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 29

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2016	2015
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	9 369 293,80	8 543 022,90
1. Amortyzacja	732 155,79	689 785,77
2. Zużycie materiałów i energii	933 785,15	990 514,07
3. Usługi obce	3 375 647,74	2 969 178,88
4. Podatki i opłaty, w tym:	539 350,55	366 422,63
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	3 046 718,85	2 829 431,75
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	678 722,34	641 000,79
- emerytalne	485 872,15	477 106,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	62 913,38	56 689,01

Nota 29

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
- ubezpieczenia	27 538,00	27 712,00
- delegacje	15 628,86	9 353,13
- badanie bilansu	9 991,08	9 305,80
- ryczałty aut prywatnych wykorzystywanych do celów służbowych	9 731,44	10 318,08
- pozostałe koszty NKUP	24,00	0,00
RAZEM	9 369 293,80	8 543 022,90

Nota 30

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2016	2015
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 31

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2016	2015
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 067,28
- strata nadzwyczajna	0,00	7 067,28
- ...	0,00	0,00
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	0,00	7 067,28

Nota 32

Inne przychody operacyjne

	2016	2015
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	189 293,30	0,00
- świadczenia pracownicze	189 293,30	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	159 827,55	403 373,98
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	96 629,87	365 911,23
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	19 389,72	14 963,32
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00

Nota 32

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 814,23	17 200,00
9) koszty upomnienia	2 211,31	0,00
10) pozostałe	2 028,27	5 299,43
11) otrzymane odszkodowanie	5 754,15	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	349 120,85	403 373,98

Nota 33

Inne koszty operacyjne

	2016	2015
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	253 710,68	491 980,74
– świadczenia pracownicze NKUP	253 710,68	268 486,40
– koszty sporne dochodzone na drodze sądowej (KSWiK)	0,00	223 494,34
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	227 521,58	107 601,78
1) odpis aktualizujący wartość należności	46 454,92	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	55 734,66	64 901,04
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34 850,13
9) NKUP różnice inwentaryzacyjne	1 402,77	0,00
10) odszkodowania	0,00	779,16
11) drobne zaokrąglenia	0,34	4,17
12) straty nadzwyczajne roku poprzedniego	0,00	7 067,28
13) utworzenie rezerwy na koszty procesowe NKUP	123 693,70	0,00
14) pozostałe NKUP	235,19	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	481 232,26	599 582,52

Nota 34

Wybrane przychody finansowe

	2016	2015
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	36 272,79	48 878,86
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00

Nota 34

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	36 272,79	48 878,86
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	36 272,79	48 878,86
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 35

Wybrane koszty finansowe

	2016	2015
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	13 022,94	19 937,98
1) od kredytów i pożyczek	12 444,78	19 874,01
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	12 444,78	19 874,01
2) pozostałe odsetki	578,16	63,97
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	578,16	63,97
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00

Nota 35

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 36

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	12 160,00	0,00	0,00	12 160,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	268 486,40	253 710,68	189 293,30	0,00	332 903,78
a) długoterminowe	82 269,29	140 826,00	0,00	0,00	223 095,29
- świadczenia pracownicze	82 269,29	140 826,00	0,00	0,00	223 095,29
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	186 217,11	112 884,68	189 293,30	0,00	109 808,49
- świadczenia pracownicze	186 217,11	112 884,68	189 293,30	0,00	109 808,49
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	223 494,34	387 980,76	0,00	428 434,51	183 040,59
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	223 494,34	387 980,76	0,00	428 434,51	183 040,59
- koszty sporne z KSWIK	223 494,34	264 287,06	0,00	428 434,51	59 346,89
- koszty procesowe	0,00	123 693,70	0,00	0,00	123 693,70
Razem	491 980,74	653 851,44	189 293,30	428 434,51	528 104,37

Nota 37

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2016	2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	42 068,48	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	42 068,48	0,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	42 068,48	0,00
- rezerwy na nagrody jubileuszowe	31 124,48	0,00
- leasing operacyjny, bilansowo finansowy	10 944,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	123 180,70	91 724,78

Nota 37

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2016	2015
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	3 222,00	3 661,00
2. Oplacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Oplacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Odsetki od leasingu	41 869,66	54 314,44
11. Wodomierze i moduły radiowe	49 930,18	4 850,80
12. Meble	23 378,50	26 898,54
13. Pozostałe	4 780,36	2 000,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 38

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	64 571,28	0,00	64 571,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,67	0,00	16 699,67
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,67	0,00	16 699,67
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	81 270,95	0,00	81 270,95
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	64 571,28	0,00	64 571,28
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,67	0,00	16 699,67
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	81 270,95	0,00	81 270,95
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Nota 39

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	30 071 455,76	789 616,08	1 965 615,40	183 773,93	33 010 461,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	158 084,55	106 415,08	174 280,35	45 379,00	484 158,98
– nabycie	0,00	0,00	44 990,00	30 415,08	162 607,20	45 379,00	283 391,28
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	113 094,55	76 000,00	11 673,15	0,00	200 767,70
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	193 278,98	0,00	193 278,98
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	193 278,98	0,00	193 278,98
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	30 229 540,31	896 031,16	1 946 616,77	229 152,93	33 301 341,17

Nota 39

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	8 523 410,07	567 387,17	1 162 258,48	124 277,37	10 377 333,09
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	425 041,52	66 665,69	233 267,91	14 921,65	739 896,77
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	193 278,98	0,00	193 278,98
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	193 278,98	0,00	193 278,98
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	8 948 451,59	634 052,86	1 202 247,41	139 199,02	10 923 950,88
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	21 548 045,69	222 228,91	803 356,92	59 496,56	22 633 128,08
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	21 281 088,72	261 978,30	744 369,36	89 953,91	22 377 390,29
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	30,00	71,00	62,00	61,00	33,00

Nota 40

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRST	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
582 posypywarka	leasing operacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
7 UAZ	leasing operacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 41

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2016	2015
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	875 206,18	114 267,13
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	875 206,18	114 267,13

Nota 42

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2016	2015
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 111 297,13	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	16 699,67	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	219 391,28	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	875 206,18	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00

Nota 42

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2016	2015
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 43

Zapasy

	2016	2015
Materiały	17 760,53	15 477,89
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	17 760,53	15 477,89

Sporządzono Karpacz dnia 06.03.2017
 (miejscowość) (data)

.....
 Anna Jambor-Janisławska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

.....
 (podpisy członków Zarządu)

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
„MIEJSKIEGO ZAKŁADU GOSPODARKI
KOMUNALNEJ”
„MZGK” Sp. z o. o. w Karpaczu
za 2016 rok**

I. Informacje ogólne:

„Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o. rozpoczął swoją działalność dnia 1 października 2013 r. po jego rejestracji w Sądzie Gospodarczym we Wrocławiu (WR.IX NS-REJ.KRS/21165/13/127) w dniu 14 października 2013 r. i jest wpisany w KRS pod nr 0000480921. Stuprocentowym właścicielem Spółki jest Gmina Karpacz, reprezentowana przez Burmistrza Karpacza.

Spółka prowadziła swoją działalność w branżach tj.:

- a) gospodarki wodno-kanalizacyjnej - (zatrudnienie: kierownik, specjalista ds. spraw technicznych, 13 pracowników fizycznych) w zakresie :
- eksploatacji i utrzymaniu źródeł poboru wody, stacji uzdatniania wody, przepompowni wody,
 - eksploatacji i utrzymaniu sieci wodociągowej na terenie Gminy Karpacz,
 - dostarczaniu mieszkańcom i podmiotom gospodarczym Gminy Karpacz wody do celów bytowych i przemysłowych,
 - usługi w branży wodno-kanalizacyjnej,
 - eksploatacji i utrzymaniu przepompowni i oczyszczalni ścieków w Karpaczu,
 - eksploatacji i utrzymaniu sieci kanalizacyjnych w Karpaczu,
- b) gospodarki mieszkaniowej - (3 pracowników umysłowych) w zakresie :
- zarządzania lokalami stanowiącymi gminny zasób lokalowy
 - zarządzania wspólnotami lokalowymi,
- c) usług komunalnych – (zatrudnienie: kierownik, specjalista ds. ochrony środowiska, 26 pracowników fizycznych) w zakresie :
- zarządzania terenami zielonymi (koszenie, prace pielęgnacyjne),
 - zarządzania parkingami i miejscami postojowymi,
 - zarządzania pasami drogowymi na terenie gminy (odśnieżanie, pozimowe i bieżące zmiatanie, opróżnianie koszy ulicznych, utrzymanie rowów i inne prace),
 - zarządzania cmentarzem,
 - zarządzania placami zabaw,
 - usług remontowo-budowlanych
 - wywóz odpadów stałych

Spółka kierowana jest przez zarząd jednoosobowy - Henryk Morys.

Administracja zatrudnia: 9 pracowników umysłowych, 4 pracowników fizycznych dyżurni-dozorcy.

II. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki to:

- wzrost sprzedaży wody o 2% oraz przyjęcia ścieków o 2,5% ,
- w związku z toczącymi się procesami, spółka utworzyła rezerwę z tytułu kosztów będących przedmiotem sporu sądowego pomiędzy spółką a KSWiK w wysokości 123 693,70 zł,
- w minionym roku spółka nie odnotowała zakłóceń w dostawie wody do odbiorców.

III. Wielkość sprzedaży głównych działalności w jednostkach ilościowych i wartościowych przedstawia się następująco:

A. Sprzedaż wody	444 319 m ³	1 944 807,00 zł
B. Przyjęcie ścieków	511 205 m ³	3 960 899,00 zł
C. Usługi komunalne		3 133 143,00 zł
E. Administrowanie zasobami mieszkaniowymi		288 188,00 zł
D. Pozostałe przychody		183 082,00 zł

Wielkość sprzedaży w podstawowych działalnościach, głównej mierze jest zależna od wielkości zużycia wody, innych usług dla mieszkańców i instytucji Karpacza oraz warunków atmosferycznych (zimowe utrzymanie dróg) na co spółka nie ma bezpośredniego wpływu.

IV. Składniki zaopatrzeniowe:

Głównymi składnikami zaopatrzeniowymi są:

- paliwo,
- materiały eksploatacyjne,
- energia elektryczna.

V. Zatrudnienie:

Spółka zatrudnia 60 pracowników [stan na 31.12.2016 r.] z tego:

- 15 pracowników umysłowych
- 45 pracowników fizycznych

W omawianym okresie pracownicy korzystali ze szkoleń i kursów w ilości 33 i poniesione koszty wyniosły 23.678,81 zł.

VI. Inwestycje:

W 2016 roku spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.111.297,13 zł w głównej mierze w działalności wodociągowej.

W 2017 roku spółka planuje zrealizować zadania inwestycyjne na łączną kwotę 999 673,00 zł głównie w działalności wodociągowej (zgodnie z planem inwestycyjnym na 2017 r.) – finansowanie środki własne, wykonanie systemem gospodarczym.

VII. Ochrona środowiska:

Obiekty administrowane przez Spółkę lub stanowiące jej własność spełniają wymogi przepisów o ochronie środowiska.

VIII. Sytuacja majątkowo-finansowa spółki:

1. Sytuacja majątkowa Spółki.

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016r. wyniósł 24.329.000,00 zł.

2. Sytuacja finansowa Spółki

a) efektywność działalności spółki

Działalność gospodarcza spółki nie jest nastawiona na maksymalizację zysku, gdyż spółka świadczy głównie usługi komunalne na rzecz mieszkańców i gminy Karpacz.

b) sytuacja finansowa spółki:

W prezentowanym okresie spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 61 874,75 zł i może pochwalić się dodatnimi wskaźnikami rentowności.

Wszystkie trzy wskaźniki płynności finansowej wykazują wartości powyżej wartości bezpiecznych.

Analiza bilansu wykazuje, że tzw. złote reguły bilansowania i finansowania mieszczą się w poziomach bezpiecznych i w obu analizowanych latach uległy poprawie.

Dzięki tak dobrym wskaźnikom spółka nie powinna mieć w najbliższej przyszłości kłopotów z finansowaniem działalności.

Przewidujemy, że płynność oraz sytuacja finansowa w 2017 r. ulegnie dalszej poprawie i spółka zakończy rok wynikiem dodatnim.

c) rozwój zakładu:

W 2015 roku spółka opracowała „**Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i modernizacji urządzeń kanalizacyjnych na lata 2016-2021 w gminie Karpacz**”, który został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Karpacza nr XVIII/127/16 z dnia 27 stycznia 2016 r.

Na bazie „WPRiM”, uzyskanych danych po wybudowaniu monitoringu ujęć wody oraz inwestycji gminnych (remonty ulic Granitowa, Sikorskiego i Dzika) opracowany został plan inwestycyjny spółki na 2017 rok przewidujący głównej mierze rozbudowę i odtworzenie urządzeń wodno-kanalizacyjnych, w celu uniknięcia problemów z zaopatrzeniem miasta w wodę do picia.

Karpacz, 06 marzec 2017 r.

PREZES ZARZĄDU

Henryk Morys