

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o.
za okres od 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.**

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
1	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Wartość początkowa	2 851 991,00	0,00	474 550,98	2 377 440,02
		Umorzenie	18 720,00	1 248,00	0,00	19 968,00
		Wartość netto	2 833 271,00	-1 248,00	-474 550,98	2 357 472,02
2	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Wartość początkowa	59 053 214,05	632 009,52	0,00	59 685 223,57
		Umorzenie	29 998 243,09	1 704 355,05	0,00	31 702 598,14
		Wartość netto	29 054 970,96	-1 072 345,53	0,00	27 982 625,43
3	urządzenia techniczne i maszyny	Wartość początkowa	34 874 238,23	292 836,67	0,00	35 167 074,90
		Umorzenie	16 343 823,32	2 480 352,91	0,00	18 824 176,23
		Wartość netto	18 530 414,91	-2 187 516,24	0,00	16 342 898,67
4	środki transportu	Wartość początkowa	9 619 093,85	641 180,00	376 706,88	9 883 566,97
		Umorzenie	5 472 028,48	775 183,27	376 706,88	5 870 504,87
		Wartość netto	4 147 065,37	-134 003,27	0,00	4 013 062,10
5	inne środki trwałe	Wartość początkowa	2 330 883,39	16 170,00	17 433,80	2 329 619,59
		Umorzenie	1 670 807,72	135 772,57	17 433,80	1 789 146,49
		Wartość netto	660 075,67	-119 602,57	0,00	540 473,10
Razem rzeczowe aktywa trwałe		Wartość początkowa	108 729 420,52	1 582 196,19	868 691,66	109 442 925,05
		Umorzenie	53 503 622,61	5 096 911,80	394 140,68	58 206 393,73
		Wartość netto	55 225 797,91	-3 514 715,61	-474 550,98	51 236 531,32
6	inne wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa	249 848,52	7 000,00	0,00	256 848,52
		Umorzenie	232 538,75	11 465,08	0,00	244 003,83
		Wartość netto	17 309,77	-4 465,08	0,00	12 844,69

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w związku z trwałą utratą ich wartości.

2. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

a) Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w 2017 roku	1.942.440,73 zł
w tym:	
- odsetki, które powiększają wartość środka trwałego	0,00 zł
- różnice kursowe powiększające wartość środka trwałego	0,00 zł
- nakłady na ochronę środowiska	681.930,01 zł
b) Środki trwałe oddane do użytkowania w 2017 roku	1.412.835,79 zł
c) Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2017	3.491.778,35 zł
w tym:	
Rozbudowa składowiska odpadów (niecka nr 3)	2.622.812,93
Budowa budynku warsztatowego	288.233,35
Technologia systemu sterowania okresowym bioreaktorem beztlenowym	55.000,00
System monitorowania i ochrony składowiska w Dalanówku	11.830,70
Budowa kanału dopływowego do przepompowni ścieków P-1	513.901,37
d) Planowane na rok 2018 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1.000.000,00 zł
w tym:	
- nakłady na ochronę środowiska	1.000.000,00 zł

3. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Prawo wieczystego użytkowania gruntów, wprowadzone od 1.01.2002 roku do ksiąg rachunkowych jako przyjęty nieodpłatnie składnik aktywów trwałych, Przedsiębiorstwo uznaje jako składnik rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	6,96	-	-	6,96
Wartość	6.240	-	1.248	4.992

4. Informacje o nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje następujące obce środki trwałe:

- a) Budowle (sieć kanalizacji sanitarnej w ul. 19-go Stycznia w Płońsku) będące własnością Gminy Miasto Płońsk, przyjęte do eksploatacji na podstawie umowy. Od środków tych Spółka nie dokonuje odpisów umorzeniowych, natomiast ponosi koszty ich bieżącej eksploatacji i utrzymania w stanie zapewniającym należyte świadczenie usług. Dodatkowo Spółkę obciążają koszty podatku od nieruchomości z tego tytułu. Według ewidencji pozabilansowej wartość użytkowanych obcych budowli wynosi 476.958,00 zł.
- b) Budowle (gminna kanalizacja sanitarna w Szerominku, Bońkach i Skarżynie) będące własnością Gminy Płońsk, przyjęte do eksploatacji na podstawie umowy. Od środków tych Spółka nie dokonuje odpisów umorzeniowych, jest natomiast zobowiązana do ponoszenia wszystkich kosztów związanych z ich bieżącą eksploatacją i utrzymaniem w stanie zapewniającym należyte świadczenie usług. Spółka na mocy umowy nie jest obciążana kosztami podatku od nieruchomości. Umowa nie określa wartości gminnej kanalizacji sanitarnej.

Ponadto Spółka użytkuje grunty obce na cele związane z działalnością gospodarczą w oparciu o umowy dzierżawy według poniższego wykazu:

- a) umowa z Gminą Płońsk – dzierżawa działki nr 1098/1 o pow. 0,9836 ha, położonej w miejscowości Poświętne;
- b) umowa z Gminą Miasto Płońsk – dzierżawa działek nr 125/2 o pow. 0,06 ha i 127/1 o pow. 3,82 ha, położonych w miejscowości Dalanówek.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Udziałowiec	Wartość na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2017	Ilość udziałów
Gmina Miasta Płońsk (100% udziałów)	34.372.000,00	34.548.500,00	69.097

6. Stan kapitałów Spółki

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał podstawowy	Razem	Uwagi
Stan na początek okresu	21.859.529,23	34.372.000,00	56.231.529,23	
Zwiększenia, w tym:	1.984.609,43	176.500,00	2.161.109,43	
- z podziału zysku netto	1.984.249,03	-	1.984.249,03	
- aport	-	176.500,00	176.500,00	
- różnice z aportu	360,40	-	360,40	
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	
- pokrycie strat	-	-	-	
- inne	-	-	-	
Stan na koniec okresu	23.844.138,66	34.548.500,00	58.392.638,66	

7. Proponowany sposób podziału zysku netto za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Podział zysku
1.	Zysk netto roku obrotowego do podziału:	3.163.671,78
2.	Proponowany sposób podziału:	
a)	na fundusz zapasowy – inwestycje komunalne	2.063.671,78
b)	na wsparcie fundacji i inne cele społeczne	100.000,00
c)	na nagrody z zysku dla pracowników	1.000.000,00

8. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowe kosztów i przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	211.568,79	228.715,58
1.	Koszty remontów	-	-
2.	Roboty w toku	-	-
3.	Koszty do rozliczenia w roku (prenumeraty czasopism, reklamy, usługi telekomunikacyjne, inne)	36.053,08	25.405,97
4.	Sprzedaż niezafakturowana (woda i ścieki)	175.515,71	203.309,61

II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.621.372,03	5.663.157,63
1.	Środki trwałe sfinansowane dotacjami lub nieodpłatnie otrzymane, w tym:	5.485.165,26	5.188.371,98
	- długoterminowe	4.774.746,50	4.496.196,62
	- krótkoterminowe	710.418,76	692.175,36
2.	Odsetki handlowe (za opóźnioną zapłatę)	922,22	950,65
3.	Otrzymane zaliczki na przyszłe dostawy lub usługi	135.284,55	-
4.	Warunkowe umorzenie pożyczki WFOŚiGW na realizację zadań inwestycyjnych	-	473.835,00

Pozycja rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmuje:

- a) środki trwałe sfinansowane dotacjami ze środków Ekofunduszu, Powiatowego Urzędu Pracy oraz Unii Europejskiej,
- b) środki trwałe sfinansowane umorzeniem pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (WFOŚiGW) przeznaczonym na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- c) środki trwałe nieodpłatnie przekazane Spółce przez jednostki samorządu terytorialnego: Gminę Miasto Płońsk i Gminę Płońsk,
- d) należne odsetki handlowe za opóźnioną zapłatę, naliczone, lecz nieotrzymane na dzień bilansowy,
- e) kwotę pożyczki z WFOŚiGW warunkowo umorzoną w sytuacji przekazania równowartości kwoty umorzenia na zakup środka trwałego przeznaczonego na zadania związane z ochroną środowiska (zgodnie z umową umorzeniową do 31.01.2019 roku).

9. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Utworzono	Wykorzystano	Rozwiązano	Stan na 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na rekultywację składowiska niecka Nr 1	1.672.968,21	-	9.300,00	-	1.663.668,21
2.	Rezerwa na rekultywację składowiska niecka Nr 2	2.926.833,36	600.000,00	-	-	3.526.833,36
3.	Rezerwa na monitoring składowiska	141.830,00	-	-	-	141.830,00
4.	Rezerwa na zagospodarowanie niesegregowanych zmieszanych odpadów komunalnych	-	255.000,00	-	-	255.000,00
5.	Rezerwa na zagospodarowanie odpadów zielonych	-	285.000,00	-	-	285.000,00
	Ogółem	4.741.631,57	1.140.000,00	9.300,00	-	5.872.331,57

Spółka posiada zatwierdzony w pozwoleniu zintegrowanym plan na rekultywację składowiska odpadów. W związku z powyższym niezbędne będą do wykonania prace rekultywacyjne – kosztowne. Niecka nr 1 składowiska odpadów została wyłączona z eksploatacji i poddawana jest pracom rekultywacyjnym. Obecnie w eksploatacji pozostaje, funkcjonująca od 2011 roku, niecka nr 2.

Koszty zostały skalkulowane na podstawie kosztorysów i okresów, w których powinna nastąpić rekultywacja, a w oparciu o wyliczenia utworzono rezerwy na przewidywane zobowiązania. W momencie powstania zobowiązań (zakupu usług

w związku z pracami rekultywacyjnymi) rezerwa jest odpowiednio zmniejszana o ich wartość. Posiadane rezerwy dotyczą kosztów związanych z podstawową działalnością operacyjną jednostki, stąd ich utworzenie obciąża koszty działalności operacyjnej (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów).

Spółka utworzyła w 2017 roku dwie nowe rezerwy: na zagospodarowanie niesegregowanych, zmieszanych odpadów komunalnych oraz na zagospodarowanie odpadów zielonych. Część odpadów przyjętych do zagospodarowania w Zakładzie Zagospodarowania Odpadów w Poświętnem nie została przerobiona w 2017 roku i będzie musiała zostać poddana obróbce w 2018 roku. Na przewidywane koszty tych działań zostały utworzone rezerwy w kwocie odpowiadającej przewidywanym zobowiązaniom Spółki (z uwzględnieniem podniesionych opłat środowiskowych za składowanie odpadów na składowiskach).

10. Odpisy aktualizujące wartość należności wraz z rezerwą ogólną

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Zawiązanie odpisu w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017	Rozwiązanie odpisu w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017	Wykorzystanie odpisu w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan na 31.12.2017 (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpisy aktualizujące należności zasądzone (konto 204)	579 214,64	669 430,01	241 641,69	58 632,45	948 370,51
2	Odpisy aktualizujące należności sporne (konto 243)	3 698,58	185 851,01	114 072,72	724,70	74 752,17
	Ogółem odpisy aktualizujące	582 913,22	855 281,02	355 714,41	59 357,15	1 023 122,68
3	Rezerwa ogólna na należności	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności, które nie zostały uregulowane przez odbiorców usług przez okres minimum 3 miesięcy od upływu terminu płatności. Tego typu należności są kierowane na drogę postępowania sądowego, co stanowi podstawę do dokonania odpisu aktualizującego ich wartość. Odpisy aktualizujące są prezentowane w bilansie jako pomniejszenie pozycji

aktywów obrotowych B.II.3.d) „Należności od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej”

Rezerwa ogólna na należności jest tworzona jako zabezpieczenie sytuacji, w której egzekwowanie należności od odbiorców na drodze sądowej jest nieuzasadnione ekonomiczne, gdyż przewidywane koszty procesowe i komornicze znacząco przewyższają potencjalne korzyści ekonomiczne. Spółka w takiej sytuacji rezygnuje z dochodzenia swoich praw na drodze sądowej, a należności o drobnej wartości uznane za nieściągalne odpisuje w ciężar utworzonej uprzednio rezerwy ogólnej. Rezerwa ogólna jest prezentowana w bilansie jako pomniejszenie pozycji aktywów obrotowych B.II.3.a) „Należności od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług”.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017
	Ogółem	2.566.750,00	0,00
	w tym :		
1.	Hipoteczne, z tego:	2.566.750,00	0,00
	pożyczka z WFOŚiGW nr 0234/08/OZ/P	512.950,00	-
	pożyczka z WFOŚiGW nr 0029/09/OZ/P	403.800,00	-
	pożyczka z WFOŚiGW nr 0184/11/GW/P	1.650.000,00	-
2.	Pod zastaw majątku trwałego	-	-
3.	Inne	-	-

Spółka w 2017 roku spłaciła lub uzyskała warunkowe umorzenie wszystkich zobowiązań z tytułu pożyczek, które były zabezpieczone na majątku Spółki. W konsekwencji saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2017 wynosi 0.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia według stanu na 31.12.2017

Na dzień 31.12.2017 roku w Spółce wystąpiły następujące zobowiązania warunkowe:

- a) gwarancje bankowe należytego wykonania umów z tytułu świadczenia usług w zakresie odbioru i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych w obsługiwanych przez Spółkę gminach na łączną kwotę 570.923,15 zł zabezpieczone lokatami terminowymi w wysokości 100% potencjalnego zobowiązania
- b) gwarancja bankowa na zabezpieczenie płatności, do dokonywania których Spółka jest zobowiązana w związku z korzystaniem z dróg krajowych lub ich odcinków, zgodnie z przepisami ustawy o drogach publicznych na kwotę 35.000,00 zł zabezpieczona lokatą terminową w wysokości 100% potencjalnego zobowiązania
- c) zabezpieczenia należytego wykonania umów z kontrahentami o łącznej kwocie 33.449,80, z tego:
 - Gmina Miasto Płońsk: umowa na budowę kanalizacji sanitarnej w Płońsku, ul. Działkowa i Brzoskwiniowa – 5.504,13 (depozyt złożony u kontrahenta + naliczone odsetki)
 - Gmina Miasto Płońsk: umowa na budowę kanalizacji deszczowej w Płońsku, ul. Postępu Rolniczego – 6.816,12 (depozyt złożony u kontrahenta + naliczone odsetki)
 - Gmina Miasto Płońsk: umowa na zaprojektowanie i wybudowanie przyłączy kanalizacji sanitarnej i wodociągowej do budynku Płocka 94A w Płońsku – 3.909,55 (depozyt złożony u kontrahenta + naliczone odsetki)
 - NOVDOM Sp. z o.o. – umowa na wykonanie przyłącza wody, przyłącza kanalizacji deszczowej i kanalizacji sanitarnej dla budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Płońsku – 17.220,00 (zatrzymana wierzytelność)
- d) zabezpieczenie roszczeń tytułem wystąpienia negatywnych skutków środowiskowych w związku z prowadzeniem działalności w zakresie składowiska odpadów – 300.000,00 zł (depozyt złożony na konto Urzędu Marszałkowskiego na okres 30 lat)
- e) warunkowe umorzenie pożyczki nr 0234/08/OZ/P z dnia 31.10.2008 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 473.835,00 zł, warunkiem umorzenia jest

przeznaczenie równowartości umorzonej warunkowo kwoty pożyczki na dofinansowanie zadania pn. „ Zakup samochodu specjalnego WUKO do czyszczenia kanalizacji sanitarnych” do dnia 31.01.2019

- f) warunkowe umorzenie pożyczki nr 0029/09/OZ/P z dnia 06.07.2009 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 403.800,00 zł, warunkiem umorzenia jest przeznaczenie równowartości umorzonej warunkowo kwoty pożyczki na dofinansowanie zadania pn. „Budowa wiaty w konstrukcji stalowej do magazynowania osadów ściekowych z suszarni hybrydowej” do dnia 31.01.2019

Spółka nie udzielała poręczeń lub gwarancji innym podmiotom gospodarczym, instytucjom ani osobom fizycznym.

13. Podział zobowiązań długoterminowych oraz pożyczek o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Do 1 roku	Powyżej 1 do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenie warunków umownych na pokrycie roszczeń z niewywiązania się z zapisów umowy notarialnej Repertorium A nr 12594/2016 (sprzedaż działki na rzecz firmy Budrem Sp. z o.o. Sp. k.)	-	502.727,40	-	-
2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr 2/PN/S/BW/2017 (Tar-Stal budowa wiaty w konstrukcji stalowej)	-	-	16.862,48	-
3.	Ogółem 519.589,88	0,00	502.727,40	16.862,48	0,00

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Razem
1.	Usługi, z tego:	36.232.650,08	-	36.232.650,08
a)	dostarczanie wody	3.225.924,99	-	3.225.924,99
b)	odprowadzanie ścieków	6.769.941,52	-	6.769.941,52
c)	omiatanie placów i ulic	341.388,88	-	341.388,88
d)	odbiór nieczystości stałych	10.479.496,17	-	10.479.496,17
e)	odbiór nieczystości płynnych	880.725,76	-	880.725,76
f)	zagospodarowanie odpadów komunalnych	14.031.830,73	-	14.031.830,73
g)	wykonawstwo uzbrojenia wod.-kan.	219.819,71	-	219,819,71
h)	pozostałe usługi	283.522,32	-	283.522,32
2.	Towary i materiały , z tego:	3.034.054,08	-	3.034.054,08
a)	paliwa	3.011.113,36	-	3.011.113,36
b)	pozostałe materiały	22.940,72	-	22.940,72
3.	Zmiana stanu produktów	-10.647,11	-	-10.647,11
4.	Koszt wytw. prod. na wł. potrzeby	361.944,02	-	361.944,02
5.	Razem /1 + 2 + 3 + 4/	39.618.001,07	-	39.618.001,07
6.	Pozostałe przychody operacyjne	2.343.565,77	-	2.343.565,77
7.	Przychody finansowe	238.584,68	-	238.584,68
8.	Ogółem:/5 + 6 + 7/	42.200.151,52	-	42.200.151,52

15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym: nie wystąpiły.

16. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Znak	Kwota
1.	Przychody rachunkowe RAZEM	+	42.685.349,61
2.	Przychody rachunkowe nie zaliczane do przychodów podatkowych, w tym:	-	1.593.139,67
a)	pozostałe przychody operacyjne - rozliczenie dotacji na nabycie środków trwałych do wysokości odpisów amortyzacyjnych		700.593,28
b)	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności spornych i zasądzonych (w części nie stanowiącej uprzednio kosztu uzyskania przychodu)		327.292,76
c)	bilansowe naliczenie sprzedaży niezafakturowanej usług ciągłych za 2017 rok (koniec okresu rozliczeniowego w 2018 roku)		203.309,61
d)	obroty wewnętrzne sprzedaż – koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		361.944,02
3.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów rachunkowych – nieodpłatne użytkowanie gruntów	+	56.256,00
4.	Pozostałe zwiększenia przychodów podatkowych, w tym:	+	220.122,59
a)	odczyt sprzedaży niezafakturowanej usług ciągłych za 2016 rok (koniec okresu rozliczeniowego w 2017 roku)		175.515,71
b)	wartość należności odpisanych jako nieściągalne, w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do kosztów uzyskania przychodów		28.462,33
c)	korekty sprzedaży z lat ubiegłych (in minus)		16.144,55
5.	Razem przychód do opodatkowania /1-2+3+4/	=	41.368.588,53

6.	Koszty rachunkowe RAZEM	+	38.208.803,83
7.	Koszty rachunkowe 2016 roku stanowiące koszty uzyskania przychodów 2017 roku, w tym:	+	443.834,62
a)	umowy zlecenia należne za 2016, opłacone w 2017		8.844,00
b)	pozostałe wynagrodzenia należne za 2016, stanowiące koszt uzyskania przychodu 2017 roku		187.118,46
c)	składki ZUS i fundusze w części finansowanej przez płatnika (koszt rachunkowy 2016, koszt podatkowy 2017)		245.546,14
d)	koszty bezpośrednie, poniesione w związku z przychodem osiągniętym w 2017 roku (koszty rachunkowe 2016 roku)		2.326,02
8.	Pozostałe zwiększenia kosztów uzyskania przychodów (KUP), w tym:	+	37.762,33
a)	należności zasądzone, odpisane jako nieściągalne, uprzednio zarachowane jako przychody należne, których nieściągalność została udokumentowana zgodnie z ustawą		28.462,33
b)	rozliczenie kosztu nabytych usług z rezerwą (wykorzystanie rezerwy)		9.300,00
9.	Koszty nie stanowiące KUP, w tym:	-	3.912.808,64
a)	umowy zlecenia należne za 2017, opłacone w 2018		5.400,00
b)	pozostałe wynagrodzenia należne za 2017, stanowiące koszt uzyskania przychodu 2018 roku		199.931,21
c)	składki ZUS i fundusze w części finansowanej przez płatnika (koszt rachunkowy 2017, koszt podatkowy 2018)		248.802,44
d)	amortyzacja środków trwałych, w części odpowiadającej finansowaniu dotacjami		700.593,28
e)	utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania		1.140.000,00
f)	obroty wewnętrzne koszty – koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		361.944,02
g)	koszty reprezentacji		30.325,46
h)	pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (opłaty PFRON, odpis aktualizujący należności sporne, darowizny, odsetki podatkowe, pozostała amortyzacja NKUP, inne)		1.225.812,23
10.	Razem koszty uzyskania przychodów / 6 + 7 + 8 – 9 /	=	34.777.592,14
11.	Podstawa opodatkowania / 5 – 10 /	=	≈ 6.590.996,00
12.	Podatek dochodowy – część bieżąca (od poz. 11)	19%	≈ 1.252.289,00

17. Podatek odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017	Saldo
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	141.589,00	86.285,00	-55.304,00
2.	Rezerwa na odroczony podatek	33.348,00	38.629,00	5.281,00
3.	Podatek odroczony / 1 – 2 /	-	-	-60.585,00
4.	Wpływ na wynik finansowy 2017			-60.585,00

18. Jednostka sporządza rachunek wyników: porównawczy.

19. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki stanowi wartość 361.944,02 zł. Są to obroty wewnętrzne z tytułu poniesionych kosztów robót wykonywanych siłami własnymi Spółki. Znaczącą część tej pozycji stanowią środki trwałe wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie nakładem pracy Ekipy Remontowo-Budowlanej oraz Ekipy Wodociągowo-Kanalizacyjnej (budowa budynku warsztatowego, rozbudowa składowiska odpadów niecka nr 3).

20. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

- a) **Przepływ pieniężne netto z działalności operacyjnej** w 2017 roku wyniosły **10.188.487,90 zł**. Spółka wypracowała na działalności podstawowej środki niezbędne do dalszego funkcjonowania i rozwoju, z których może finansować bieżącą działalność, realizować inwestycje, a także regulować swoje zobowiązania finansowe. W porównaniu do roku 2016 (przepływy netto: 7.166.239,06 zł) przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej były wyższe o 3.022.248,84 zł
- b) **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (-376.221,41 zł)** oznaczają, że Spółka kontynuowała wydatkowanie środków pieniężnych na zakup lub ulepszenie środków trwałych, jednak czyniła to znacznie ostrożniej niż w latach ubiegłych, a dodatkowo nie przejawiała istotnych potrzeb inwestycyjnych. Jednocześnie Spółka w 2017 roku odnotowała istotne wpływy ze sprzedaży posiadanego majątku, głównie za sprawą sprzedaży gruntu zlokalizowanego przy ul. Żołnierzy Wyklętych w Płońsku. W porównaniu do

roku 2016 (przepływy netto: -6.670.480,70 zł) przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej były wyższe o 6.294.259,29 zł

c) **Przepływ pieniężny netto z działalności finansowej (-3.113.103,86 zł)** są efektem ponoszenia wydatków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych (pożyczki z WFOŚiGW) oraz wypłaty środków pieniężnych z tytułu podziału zysku netto, przy jednoczesnym braku pozyskania środków pieniężnych z obcych źródeł finansowych. W porównaniu do roku 2016 (przepływy netto: -4.704.100,85 zł) przepływy pieniężne netto z działalności finansowej były wyższe o 1.590.996,99 zł.

d) **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych wynosi 6.699.162,63 zł.** Wpływy Spółki w 2017 roku w znacznym stopniu przewyższyły jej wydatki z tego okresu, co przełożyło się na znaczny przyrost stanu środków pieniężnych na koniec 2017 roku.

Spółka, korzystając z dobrej kondycji finansowej i nadwyżki środków pieniężnych wypracowanej w latach poprzednich, kontynuowała realizację planu inwestycyjnego oraz spłaty zobowiązań finansowych zaciągniętych od podmiotów zewnętrznych przy jednoczesnym znaczącym wzroście wpływów z działalności operacyjnej.

Potrzeby inwestycyjne Spółki okazały się znacznie niższe niż w latach ubiegłych, co przełożyło się na niższe wydatki z działalności inwestycyjnej (w porównaniu do 2016 roku wydatki 3,5-krotnie niższe). Jednocześnie Spółka zrealizowała sprzedaż majątku (głównie sprzedaż gruntu) i odnotowała z tego tytułu znaczące wpływy środków pieniężnych, co w konsekwencji dało nieznacznie ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej w 2017 roku.

Na działalności finansowej Spółka odnotowała wyższe przepływy pieniężne netto w stosunku do roku 2016. Jest to związane z mniejszymi spłatami zobowiązań finansowych zaciągniętych przez Spółkę w latach poprzednich (2017 rok – 1.689.115,00 zł wobec 2016 rok - 3.128.869,50 zł). Kolejny rok Spółka nie generuje żadnych wpływów z działalności finansowej, co oznacza, że wszystkie wydatki, zarówno na działalności operacyjnej, inwestycyjnej, jak i finansowej, finansuje wyłącznie środkami własnymi, wypracowanymi na podstawowej działalności (nie zaciągnięto żadnych zobowiązań obcych).

Spółka w 2017 roku spłaciła wszystkie pożyczki zaciągnięte w latach poprzednich.

21. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

a) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu (BZ-BO)
1. Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - bilansowe	5.853.922,14	6.455.606,44	601.684,30
2. Zobowiązania krótkoterminowe o charakterze inwestycyjnych (-)	207.087,00	235.390,87	28.303,87
3. Zobowiązania krótkoterminowe do Rachunku Przepływów pieniężnych (1-2)	5.646.835,14	6.220.215,57	573.380,43

b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu (BZ-BO)
1. Rozliczenia międzyokresowe (aktywne długo- i krótkoterminowe)	353.157,79	315.000,58	-38.157,21
2. Rozliczenia międzyokresowe (pasywne)	5.621.372,03	5.663.157,63	41.785,60
3. Rozliczenia międzyokresowe (pasywne) dot. działalności inwestycyjnej (-)	135.284,55		-135.284,55
4. Rozliczenia międzyokresowe (pasywne) dot. działalności finansowej (-)		877.635,00	877.635,00
5. Zobowiązania krótkoterminowe do Rachunku Przepływów pieniężnych (2-1-3-4)	5.132.929,69	4.470.522,05	-662.407,64

22. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

a) składnik aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	B.II.3.c) krótkoterminowe inne	A.III.3 długoterminowe
I.	AKTYWA Należności od pozostałych jednostek	495 400,94	265 169,57	230 231,37
1	pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	488 584,82	260 398,29	228 186,53
2	zabezpieczenie należytego wykonania umowy dot. budowy kanalizacji deszczowej na rzecz Gminy Miasto Płońsk	6 816,12	4 771,28	2 044,84

b) składniki pasywów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	B.IV.2. krótkoterminowe	B.IV.2. długoterminowe
I.	PASYWA B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 185 351,86	689 155,24	4 496 196,62
1	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane	7 101,48	1 798,00	5 303,48
2	Środki trwałe sfinansowane dotacją Ekofundusz	3 754 216,62	615 224,04	3 138 992,58
3	Środki trwałe sfinansowane dotacją Urząd Pracy	33 293,80	2 402,52	30 891,28
4	Środki trwałe sfinansowane umorzeniem pożyczki WFOŚiGW w Warszawie	1 170 544,23	47 645,16	1 122 899,07
5	Środki trwałe sfinansowane dotacją unijną	220 195,73	22 085,52	198 110,21

23. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2017 roku wystąpiła jedno zdarzenie o charakterze incydentalnym, którego wartość wpłynęła na pozostałe przychody operacyjne w poz. D.I. Rachunku zysków i strat: „Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” w kwocie 1.194.449,02 zł. Spółka dokonała sprzedaży majątku o istotnej wartości – sprzedaż działek gruntu o nr ewidencyjnych 399/6 i 399/7 zlokalizowanych w Płońsku przy ul. Żołnierzy Wyklętych na rzecz firmy **Zakład Budowlano-Remontowy „BUDREM” Sp. z o.o. Sp. k.**

24. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Jedynym właścicielem i udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Płońsk, która posiada 100% udziałów w jej kapitale podstawowym, jednak jako jednostka samorządu terytorialnego nie mieści się w ustawowej definicji jednostki powiązanej (za jednostki powiązane w rozumieniu ustawy o rachunkowości uważa się jednostki wchodzące w skład danej grupy kapitałowej, będące spółkami handlowymi lub przedsiębiorstwami państwowymi).

25. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły

26. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna w roku poprzednim (2016)	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w 2017 roku (bez miejsc po przecinku)		
			RAZEM	w tym	
				kobiety	mężczyźni
1.	Administracja	16	15	11	4
2.	Pracownicy - działalność podstawowa	193	188	60	128
3.	Pracownicy - działalność pomocnicza	30	30	3	27
	R a z e m	239	233	74	159

27. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę

Zarząd 378.834,00 zł
Rada Nadzorcza 56.214,00 zł

28. Pożyczki i zaliczki (na cele inne, niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych: nie wystąpiły.

29. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły.

30. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny : nie wystąpiły.

31. Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok podmiotowi: AUDYT FS Sp. z o.o., 90-503 Łódź, ul. Kopernika 22, NIP: 727-279-55-37 wynosi 5.842,50 zł brutto.

32. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Informacje liczbowe – porównywalne
wersja porównawcza
Aktywa – dane w zł

Lp.	Wyszczególnienie	2017		2016		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
A	Aktywa trwałe	55 361 580,28	69,11%	58 877 188,09	75,09%	-3 515 607,81	-5,97%
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 844,69	0,02%	17 309,77	0,02%	-4 465,08	-25,80%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 728 309,67	68,32%	58 187 971,32	74,21%	-3 459 661,65	-5,95%
III.	Należności długoterminowe (od pozostałych jednostek)	534 140,92	0,66%	530 318,00	0,68%	3 822,92	0,72%
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 285,00	0,11%	141 589,00	0,18%	-55 304,00	-39,06%
B	Aktywa obrotowe	24 744 044,68	30,89%	19 530 613,91	24,91%	5 213 430,77	26,69%
I.	Zapasy	626 252,40	0,78%	675 715,41	0,86%	-49 463,01	-7,32%
II.	Należności krótkoterminowe (od jednostek pozostałych)	3 863 846,18	4,82%	5 317 261,82	6,78%	-1 453 415,64	-27,33%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20 025 230,52	25,00%	13 326 067,89	17,00%	6 699 162,63	50,27%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 715,58	0,29%	211 568,79	0,27%	17 146,79	8,10%
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
Aktywa razem		80 105 624,96	100,00%	78 407 802,00	100,00%	1 697 822,96	2,17%

Informacje liczbowe – porównywalne
wersja porównawcza
Pasywa – dane w zł

Lp.	Wyszczególnienie	2017		2016		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
A	Kapitał (fundusz) własny	61 556 310,44	76,84%	59 590 778,26	76,00%	1 965 532,18	3,30%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	34 548 500,00	43,13%	34 372 000,00	43,84%	176 500,00	0,51%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	23 844 138,66	29,76%	21 859 529,23	27,88%	1 984 609,43	9,08%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VI.	Zysk (strata) netto	3 163 671,78	3,95%	3 359 249,03	4,28%	-195 577,25	-5,82%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 549 314,52	23,16%	18 817 023,74	24,00%	-267 709,22	-1,42%
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 910 960,57	7,38%	4 774 979,57	6,09%	1 135 981,00	23,79%
II.	Zobowiązania długoterminowe (wobec pozostałych jednostek)	519 589,88	0,65%	596 350,00	0,76%	-76 760,12	-12,87%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek)	6 455 606,44	8,06%	7 824 322,14	9,98%	-1 368 715,70	-17,49%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 663 157,63	7,07%	5 621 372,03	7,17%	41 785,60	0,74%
	Pasywa razem	80 105 624,96	100,00%	78 407 802,00	100,00%	1 697 822,96	2,17%

Informacje liczbowe – porównywalne
wersja porównawcza
Rachunek zysków i strat – dane w zł

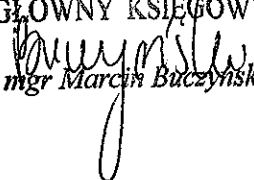
Lp.	Pozycja	2017		2016		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
A Działalność podstawowa							
A1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 618 001,07	93,88%	39 979 506,34	92,76%	-361 505,27	-0,90%
A2	Koszty działalności operacyjnej	36 406 665,19	96,51%	37 555 874,96	96,97%	-1 149 209,77	-3,06%
A3	Wynik na sprzedaży (A1-A2)	3 211 335,88	71,74%	2 423 631,38	55,46%	787 704,50	32,50%
B Pozostała działalność operacyjna							
B1	Pozostałe przychody operacyjne	2 343 565,77	5,55%	2 881 106,88	6,69%	-537 541,11	-18,66%
B2	Pozostałe koszty operacyjne	1 259 259,47	3,34%	1 006 791,27	2,60%	252 468,20	25,08%
B3	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 084 306,30	24,22%	1 874 315,61	42,89%	-790 009,31	-42,15%
C	Wynik operacyjny (A3+B3)	4 295 642,18	95,96%	4 297 946,99	98,35%	-2 304,81	-0,05%
D Działalność finansowa							
D1	Przychody finansowe	238 584,68	0,57%	238 440,28	0,55%	144,40	0,06%
D2	Koszty finansowe	57 681,08	0,15%	166 509,24	0,43%	-108 828,16	-65,36%
D3	Wynik na działalności finansowej	180 903,60	4,04%	71 931,04	1,65%	108 972,56	151,50%
E	Zysk (strata) brutto (C+D3)	4 476 545,78	100,00%	4 369 878,03	100,00%	106 667,75	2,44%
F1	Podatek dochodowy	1 312 874,00	29,33%	1 010 629,00	23,13%	302 245,00	29,91%
F2	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
F	Obowiązkowe obciążenia - razem	1 312 874,00	29,33%	1 010 629,00	23,13%	302 245,00	29,91%
	Zysk (strata) netto (E-F)	3 163 671,78	70,67%	3 359 249,03	76,87%	-195 577,25	-5,82%

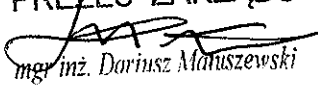
Przychody ogółem	42 200 151,52	100,00%	43 099 053,50	100,00%	-898 901,98	-2,09%
------------------	---------------	---------	---------------	---------	-------------	--------

Koszty ogółem	37 723 605,74	100,00%	38 729 175,47	100,00%	-1 005 569,73	-2,60%
---------------	---------------	---------	---------------	---------	---------------	--------

130314574
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
w Płońsku Sp. z o. o.
09-100 Płońsk, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 23/ 662-42-78, tel. 662-32-23
NIP: 567-000-41-26

Płońsk, dnia 09.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Buczyński

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Maruszewski