

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-03-08

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: M.LESZNO

Gmina: M.LESZNO

Miejscowość: LESZNO

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: M.LESZNO

Gmina: M.LESZNO

Ulica: LIPOWA

Nr domu: 76A

Miejscowość: LESZNO

Kod pocztowy: 64-100

Poczta: LESZNO

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z, 3700Z

NIP: 6970011697

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2018-01-01 do: 2018-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Księgi rachunkowe Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Lesznie prowadzone są w siedzibie jednostki w Lesznie, ul. Lipowa 76A.

Wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych zawiera Zakładowy Plan Kont Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Lesznie stanowiący załącznik do "Zasad (polityki) rachunkowości".

Podstawowe zasady oraz sposoby księgowania operacji gospodarczych określone w "Planie Kont z komentarzem Handel Produkcja Usługi" autorstwa Jerzego Gierusza, zwanym dalej wydawnictwem, przyjmuje się jako obowiązujące, z uwzględnieniem wprowadzonych modyfikacji.

Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się na:

- syntetycznych i analitycznych kontach księgowych,
- wymiarach finansowych - stanowiących formę zapisu analitycznego.

Księgi rachunkowe przedsiębiorstwa prowadzi się zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości, Krajowymi Standardami Rachunkowości wydanymi przez Komitet Standardów Rachunkowości, a w razie braku odpowiedniego standardu krajowego - Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest wg zasad i z częstotliwością określoną w Ustawie o rachunkowości (art.26), każdorazowo na podstawie zarządzenia Dyrektora Spółki. Możliwe jest częstsze przeprowadzanie inwentaryzacji niż wskazane w Ustawie o rachunkowości. Inwentaryzacji składników majątku dokonuje się obligacyjnie przy zmianie osób materialnie odpowiedzialnych.

2. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, przy użyciu stawek amortyzacyjnych zawartych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych -zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych następuje począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały do użytkowania.

3. Przedmioty spełniające znamiona środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, o wartości jednostkowej do 3.500zł netto odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów pod datą przekazania do używania. Wyjątek stanowią:

- grunty, budynki, budowle (wyluczając sieci i przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne) oraz informatyczne środki trwałe, które, w przypadku gdy ich wartość nie przekracza 3.500zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony - jednorazowo w ich pełnej wartości początkowej, w dacie ich przekazania do używania,

- sieci i przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne, które, w przypadku gdy ich wartość nie przekracza 3.500zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje liniowo zgodnie z ust.3).

4. Dopuszcza się możliwość stosowania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych używanych i ulepszonych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, każdorazowo za zgodą Dyrektora Spółki

5. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały wycenia się wg cen zakupu pod datą przyjęcia dostawy na magazyn,

- towary handlowe wycenia się wg cen zakupu pod datą przyjęcia dostawy na magazyn.

5. Rozchodu materiałów i towarów handlowych z magazynu dokonuje się wg zasady FIFO - pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

6. Ewidencję zakupu materiałów przez magazyn prowadzi się dla materiałów, które podlegają faktycznemu przechowywaniu oraz materiałów, co do których istnieje potrzeba prowadzenia ewidencji ilościowej.

7. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy, na należności, których termin płatności został przekroczony o 180 dni, uwzględniając prawdopodobieństwo ich zapłaty.

8. Przyjmuje się zasadę, że na dzień 31 grudnia każdego roku podlegają spisaniu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych drobne należności trudnościanalne nieprzekraczające kwoty 10,- zł, jako, że dochodzenie tych należności byłoby droższe od wartości nominalnej tych należności. Na tej samej zasadzie podlegają wyksięgowaniu drobne należności (poniżej 1,- zł) wynikające z zaokrągleń.

9. Rezerwy tworzy się na dzień bilansowy, na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, wynikające z przeszłych zdarzeń, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na:

a) świadczenia pracownicze, w tym wynikające z Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy (poprzez bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów),

b) skutki toczącego się postępowania sądowego,

c) skutki toczącego się postępowania dotyczącego roszczeń majątkowych, własnościowych i odszkodowawczych wobec Spółki,

d) koszty usunięcia awarii.

Rezerwy, poza wskazanymi w punkcie a), tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Wszystkie rezerwy tworzy się z zachowaniem zasady ostrożności oraz istotności.

ustalenia wyniku finansowego

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

2. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu "4" oraz wg miejsc ich powstawania na kontach zespołu "5", wraz z przypisanymi im wymiarami finansowymi. W celu ustalenia wyniku finansowego wyodrębnia się konta przychodów i kosztów zespołu "7".

3. W ramach kont zespołu "5" ewidencję syntetyczną prowadzi się w następującym ujęciu:

- koszty działalności podstawowej,

- koszty zakupu i magazynowania,

- koszty sprzedaży,

- koszty działalności pomocniczej,

- zlecenia zewnętrzne,

- budowa środków trwałych systemem gospodarczym,

- koszty ogólnozakładowe.

Świadczenia wzajemne poszczególnych działów, w szczególności działalności pomocniczej, rozliczane są co miesiąc według wystawianych rozliczeń zleceń wewnętrznych.

Comiesięczne rozliczenie kosztów odbywa się wg ustalonego schematu.

Przeksięgowania dotyczące zamknięcia roku obrachunkowego dokonywane są z wymiarem finansowym 10 - "wynik finansowy".

4. W przypadku poniesienia kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, o wartości powyżej 3.500,- zł, koszty takie podlegają rozliczeniu w czasie poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Jednostka może dokonywać biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

5. Za błąd (podstawowy, fundamentalny), w rozumieniu art. 54 ust.3. Ustawy, uznaje się istotne zdarzenie z lat poprzednich, którego skutki przekraczają 0,5% sumy bilansowej. Korekta błędów lat poprzednich jest odnoszona na zysk (stratę) z lat ubiegłych w kwocie netto, tzn. z uwzględnieniem skutków podatkowych popełnionego błędu (zarówno w postaci podatku dochodowego bieżącego jak i odroczonego).

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych począwszy od 01.01.2008r. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy uważa się okres jednego miesiąca kalendarzowego.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	125144293.42	122831814.35
A. AKTYWA TRWAŁE	114120274.21	111073884.95
I. Wartości niematerialne i prawne	478482.08	676660.40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	478482.08	676660.40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	113363361.13	110180271.55
1. Środki trwałe	111391830.60	108438156.44
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4407877.56	4498566.26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99789428.58	97944011.43
c) urządzenia techniczne i maszyny	4653819.99	5187169.71
d) środki transportu	2163960.16	531243.00
e) inne środki trwałe	376744.31	277166.04
2. Środki trwałe w budowie	1971530.53	1742115.11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	278431.00	216953.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278431.00	210953.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3600.00	6000.00
B. AKTYWA OBROTOWE	11024019.21	11757929.40
I. Zapasy	636929.38	561944.88
1. Materiały	595037.85	541435.37
2. Półprodukty i produkty w toku	5844.43	9899.75
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36047.10	10609.76
II. Należności krótkoterminowe	4225251.81	3586186.79
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	4225251.81	3586186.79
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2714935.31	2728182.96
– do 12 miesięcy	2714935.31	2728182.96
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1384596.00	741501.49
c) inne	125720.50	116502.34
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5854826.34	7308278.12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5854826.34	7308278.12
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5854826.34	7308278.12
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4884415.42	6487213.29
– inne środki pieniężne	970410.92	821064.83
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	307011.68	301519.61
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	125144293.42	122831814.35
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	92670088.88	92545377.18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	78579296.00	78579296.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10782466.85	10706230.64
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2079411.00	2079411.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3183614.33	3207275.63
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	124711.70	52574.91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32474204.54	30286437.17
I. Rezerwy na zobowiązania	869705.61	645856.19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14693.00	17527.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	173667.53	111825.97
– długoterminowa	143381.06	111825.97
– krótkoterminowa	30286.47	0.00
3. Pozostałe rezerwy	681345.08	516503.22
– długoterminowe	495616.44	495616.44
– krótkoterminowe	185728.64	20886.78
II. Zobowiązania długoterminowe	20741153.91	18941072.02

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	20741153.91	18941072.02
a) kredyty i pożyczki	19978694.90	18431881.14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	118683.65	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	643775.36	509190.88
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7983092.63	7706239.65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7831870.54	7558330.25
a) kredyty i pożyczki	3344186.24	3130929.62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	27163.49	94109.47
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1035039.68	1008894.80
– do 12 miesięcy	1035039.68	1008894.80
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	887218.04	1041702.92
h) z tytułu wynagrodzeń	655484.75	488813.33
i) inne	1882778.34	1793880.11
4. Fundusze specjalne	151222.09	147909.40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2880252.39	2993269.31
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	2880252.39	2993269.31
– długoterminowe	2763252.50	2871687.26
– krótkoterminowe	116999.89	121582.05

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32987178.63	31190677.65
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32902116.90	30961249.36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-63934.10	-34322.23
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	147127.21	260827.42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1868.62	2923.10
B. Koszty działalności operacyjnej	32452998.56	30882751.48
I. Amortyzacja	9446210.30	8992601.48
II. Zużycie materiałów i energii	4074423.80	3946038.16
III. Usługi obce	2960631.35	3085766.56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5416272.51	5041960.35
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	8103373.42	7680436.92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2162647.45	2032770.17
– emerytalne	0.00	40860.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288767.46	102305.45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	672.27	872.39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	534180.07	307926.17
D. Pozostałe przychody operacyjne	509288.82	541242.40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	13808.04	22000.04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14955.31	16398.43
IV. Inne przychody operacyjne	480525.47	502843.93
E. Pozostałe koszty operacyjne	395413.30	368734.99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24953.61	138170.31
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51718.14	81545.17
III. Inne koszty operacyjne	318741.55	149019.51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	648055.59	480433.58
G. Przychody finansowe	121929.56	118772.50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	121929.56	118772.50
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	447683.45	407219.17
I. Odsetki, w tym:	447544.09	407218.93
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	139.36	0.24
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	322301.70	191986.91
J. Podatek dochodowy	197590.00	139412.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	124711.70	52574.91

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	92545377.18	88315639.27
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	92545377.18	88315639.27
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	78579296.00	75496160.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	3083136.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	3083136.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– wniesienia aportu niepieniężnego	0.00	3083136.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	78579296.00	78579296.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10706230.64	9248494.65
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	76236.21	1457735.99
a) zwiększenie z tytułu	76236.21	1457735.99
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	52574.91	112142.26
– 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	23661.30	56142.73
– nadwyżki wartości wniesionych wkładów ponad wartość nominalną	0.00	1289451.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10782466.85	10706230.64
w tym: z tytułu AGIO	2079411.00	2079411.00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3207275.63	3263418.36
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-23661.30	-56142.73
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej 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
b) zmniejszenie z tytułu	23661.30	56142.73
– zbycia środków trwałych	23661.30	56142.73
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej 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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3183614.33	3207275.63
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie 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
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	52574.91	307566.26
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	52574.91	307566.26
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52574.91	307566.26
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	52574.91	307566.26
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	52574.91	112142.26
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	195424.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
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 strat 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
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0.00	0.00
6. Wynik netto	124711.70	52574.91
a) zysk netto	124711.70	52574.91
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92670088.88	92545377.18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	92670088.88	92545377.18

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9439080.70	8683516.56
I. Zysk (strata) netto	124711.70	52574.91
II. Korekty razem	9314369.00	8630941.65
1. Amortyzacja	9446210.30	8992601.48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	447327.13	406685.32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24953.61	138170.31
5. Zmiana stanu rezerw	223849.42	-46353.70
6. Zmiana stanu zapasów	-74984.50	-32179.18
7. Zmiana stanu należności	-639065.02	-701076.61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	154691.34	-198492.53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-179986.99	88986.56
10. Inne korekty	-88626.29	-17400.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9439080.70	8683516.56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-12191939.69	-11943761.73
I. Wpływy	24315.34	19000.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24315.34	19000.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	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	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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	12216255.03	11962761.73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12209947.63	11962619.98
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	6307.40	141.75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12191939.69	-11943761.73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1299407.21	2592798.95
I. Wpływy	4891000.00	5861000.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	4891000.00	5861000.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	3591592.79	3268201.05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	195424.00
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	3101754.62	2624775.24
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	42511.04	41316.49

8. Odsetki	447327.13	406685.32
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1299407.21	2592798.95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1453451.78	-667446.22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1453451.78	-667446.22
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7308278.12	7975724.34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	5854826.34	7308278.12
– o ograniczonej możliwości dysponowania	1123446.26	942708.75

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: INFORMACJADODATKOWAZAROK2018.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	322301.70	0.00	322301.70	191986.91	0.00	191986.91
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	275041.76	0.00	275041.76	397463.92	0.00	397463.92
nakłady na budowę środków trwałych systemem gospodaczym (art. 16 ust. 1 pkt 1 lit. b)	147127.21	0.00	147127.21	260827.42	0.00	260827.42
amortyzacja prawa użytkowania wieczystego (art. 16c pkt 1)	76348.44	0.00	76348.44	76348.44	0.00	76348.44
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt 63 lit. a)	32086.32	0.00	32086.32	32086.32	0.00	32086.32
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	19479.79	0.00	19479.79	28201.74	0.00	28201.74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
brak (art. 12)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	12557.10	0.00	12557.10	12480.00	0.00	12480.00
brak (art. 12)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	12557.10	0.00	12557.10	12480.00	0.00	12480.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1088532.33	0.00	1088532.33	982128.48	0.00	982128.48
nakłady na budowę środków trwałych systemem gospodaczym (art. 16 ust. 1 pkt 1 lit. b)	147127.21	0.00	147127.21	260827.42	0.00	260827.42
amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów (art. 16c pkt 1)	76568.16	0.00	76568.16	76568.16	0.00	76568.16
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt 63 lit. a)	162477.86	0.00	162477.86	162630.13	0.00	162630.13
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	59344.55	0.00	59344.55	54639.00	0.00	54639.00
odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	44576.71	0.00	44576.71	60884.74	0.00	60884.74
przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt 14)	37200.00	0.00	37200.00	32080.00	0.00	32080.00
składki na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	103481.00	0.00	103481.00	109776.00	0.00	109776.00
rezerwa na zobowiązania - odpisy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	61841.56	0.00	61841.56	0.00	0.00	0.00
rezerwa na zobowiązania, roszczenia (art. 16 ust. 1 pkt 27)	160660.89	0.00	160660.89	0.00	0.00	0.00
koszty zagospodarowania terenu przy ul. Lipowej w Lesznie (art. 15 ust. 1)	37961.67	0.00	37961.67	0.00	0.00	0.00
amortyzacja środków trwałych nabytych w formie wkładu niepieniężnego, od części ich wartości, która nie została przekazana na podwyższenie kapitału zakładowego spółki (agio) (art. 15 ust. 6)	46518.90	0.00	46518.90	47052.84	0.00	47052.84
amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu (art. 17b ust. 1)	76620.93	0.00	76620.93	81531.24	0.00	81531.24
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	74152.89	0.00	74152.89	96138.95	0.00	96138.95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	656849.97	0.00	656849.97	464706.98	0.00	464706.98

wynagrodzenia za rok 2018 wypłacone poza regulaminem w roku 2019 (art. 15 ust. 4g)	352103.04	0.00	352103.04	144525.54	0.00	144525.54
narzućy od wynagrodzeń za 11 i 12.2018r., zapłacone w 01,02 i 03.2019 (art. 15 ust. 4g)	304746.93	0.00	304746.93	220540.54	0.00	220540.54
wartość netto środków trwałych postawionych w stan likwidacji (art. 16 ust. 1 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	99640.90	0.00	99640.90
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	365066.08	0.00	365066.08	596602.56	0.00	596602.56
wynagrodzenia za rok 2017 wypłacone poza regulaminem w roku 2018 (art. 15 ust. 4g)	144525.54	0.00	144525.54	228911.20	0.00	228911.20
narzućy od wynagrodzeń za 11 i 12.2017r., zapłacone w 01,02 i 03.2018 (art. 15 ust. 4g)	220540.54	0.00	220540.54	367691.36	0.00	367691.36
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-49068.76	0.00	-49068.76	-200457.66	0.00	-200457.66
raty leasingowe (część kapitałowa plus odsetki) (art. 17b ust. 1)	-46760.25	0.00	-46760.25	-47288.39	0.00	-47288.39
amortyzacja jednorazowa środków trwałych w roku 2017, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 100.000 zł (art. 16k ust. 14)	0.00	0.00	0.00	-92168.01	0.00	-92168.01
rezerwa na zobowiązania - odprawy emerytalne zmniejszenie rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0.00	0.00	0.00	-60985.48	0.00	-60985.48
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)	-2308.51	0.00	-2308.51	-15.78	0.00	-15.78
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1391065.00	0.00	1391065.00	456778.00	0.00	456778.00
K. Podatek dochodowy	264302.00	0.00	264302.00	86788.00	0.00	86788.00



Miejskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

64-100 Leszno, ul. Lipowa 76A

**INFORMACJA DODATKOWA
do rocznego sprawozdania
finansowego
za rok 2018
Miejskiego
Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji
Sp. z o.o. w Lesznie**

WSTĘP

Niniejsza „Informacja dodatkowa” jest integralną częścią rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego przez MPWiK Sp. z o.o. Zawiera istotne dane oraz objaśnienia niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki. W myśl Ustawy o rachunkowości, informacja obejmuje dwie części:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – zawiera dane identyfikujące jednostkę, krótki opis przyjętych zasad rachunkowości oraz deklarację zdolności jednostki do kontynuowania działalności bądź informację o poważnych zagrożeniach.
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia – zawiera wyjaśnienie poszczególnych składników i pozycji sprawozdania finansowego, a także proponowany podział zysku oraz podstawowe informacje o organach jednostki.

Część I: WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki: Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Leszno ul. Lipowa 76 A

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- pozostałe badania i analizy techniczne,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa,
- wykonywanie instalacji elektrycznych.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Nr KRS 0000016985

2. Czas trwania działalności jednostki: nie jest umownie ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2018 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez naszą Spółkę działalności.

6. W ciągu roku obrotowego objętego sprawozdaniem, nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

7. Przyjęta polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2018 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zasady te zostały uściślone w Zasadach (polityce) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem nr 18/2018 Prezesa Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Lesznie z dnia 14 sierpnia 2018 r.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – rozchodu materiałów i towarów handlowych z magazynu dokonuje się wg zasady FIFO – pierwsze przyszło – pierwsze wyszło,
- należności – w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy, na należności, których termin płatności został przekroczony o 180 dni, uwzględniając prawdopodobieństwo ich zapłaty,
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne oraz pozostałe pasywa – w wartości nominalnej.

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek zawartych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych – zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się możliwość stosowania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych używanych i ulepszonych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, każdorazowo za zgodą Dyrektora Spółki,
- przedmioty spełniające znamiona środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł netto odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów pod datą przekazania do używania. Wyjątek stanowią:
 - ✓ grunty, budynki, budowle (wyłączając sieci i przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne) oraz informatyczne środki trwałe, które w przypadku, gdy ich wartość nie przekracza 3.500,00 zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony – jednorazowo w ich pełnej wartości początkowej, w dacie ich przekazania do używania,
 - ✓ sieci i przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne, które, w przypadku gdy ich wartość nie przekracza 3.500,00 zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje liniowo,
- stawka amortyzacyjna prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 2% w stosunku rocznym.

Część II: DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp I – Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na których prowadzona jest działalność gospodarcza Spółki, wzrosła w badanym okresie, w stosunku do roku 2017, o 11.387,6 tys. zł. Wzrost ten wynika z:

- zakończenia realizowanych w 2018 roku zadań inwestycyjnych (w tym m.in. zakończenia inwestycji związanych z budową i modernizacją sieci i przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych na łączną wartość 6.254,1 tys. zł, budowy czasowego miejsca magazynowania osadu ściekowego na oczyszczalni na wartość 2.179,4 tys. zł, wymiany odcinka rurociągu tłoczego wody surowej na SUW Strzyżewice - nakład 1.107,7 tys. zł, modernizacji tłoczni ścieków w Przybyszewie 58,3 tys. zł, modernizacji systemu wentylacyjnego w laboratorium 26,7 tys. zł, modernizacji systemu monitoringu CCTV 21,7 tys. zł, montażu systemu SSWiN 16,0 tys. zł,
- zakupu gotowych środków trwałych (w tym m.in. samochodu specjalistycznego 1.892,4 tys. zł, sprzętu komputerowego 168,1 tys. zł, agregatu prądotwórczego 57,2 tys. zł, samochodu ciężarowego 43,2 tys. zł, switchów sieciowych 41,0 tys. zł, hydraulicznego zabezpieczenie wykopów 28,3 tys. zł, 2 pomp głębinowych 20,5 tys. zł, pompy do osadu na oczyszczalnię 18,6 tys. zł, systemu oczyszczania wody do badań laboratoryjnych 13,9 tys. zł, urządzeń wielofunkcyjnych 10,7 tys. zł,
- wykupu samochodów na własność po zakończeniu umowy leasingu 62,0 tys. zł,
- przyjęcia do użytkowania chromatografu na mocy umowy leasingu 153,7 tys. zł.

Wartość bilansowa (netto) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wzrosła o 2.755,5 tys. zł.

Zmiany stanu wartości majątku Spółki na przestrzeni 2018 roku przedstawiają tabele 1 i 2.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w roku obrotowym 2018.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	1 819 323,33	3 827 080,39	179 724 059,97	17 959 141,35	4 078 702,10	3 207 936,00	2 10 616 243,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	9 482 590,82	550 102,54	1 997 519,09	2 14 455,24	12 244 667,69
- nabycie			0,00	361 365,89	1 997 519,09	42 229,70	2 401 114,68
- przyjęcie z inwestycji			9 482 590,82	188 736,65		18 525,54	9 689 853,01
- leasing finansowy			0,00	0,00		153 700,00	153 700,00
- pozostałe			0,00	0,00		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	14 120,54	0,00	109 384,75	262 426,30	400 842,48	70 331,92	857 105,99
- sprzedaż			11 170,14	194 549,04			205 719,18
- likwidacja			98 214,61	17 686,83		70 331,92	186 233,36
- darowizna			0,00	50 190,43			50 190,43
- pozostałe	14 120,54		0,00	0,00	400 842,48		414 963,02
Wartość brutto na koniec okresu	1 805 202,79	3 827 080,39	189 097 266,04	18 246 817,59	5 675 378,71	3 352 059,32	222 003 804,84
Umorzenie na początek okresu	0,00	1 147 837,46	81 780 048,54	12 771 971,64	3 547 459,10	2 930 769,96	102 178 086,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	76 568,16	7 608 332,66	1 083 452,26	364 801,93	114 876,97	9 248 031,98
- odpisy umorzeniowe		76 568,16	7 608 332,66	1 083 452,26	364 801,93	114 876,97	9 248 031,98
- aktualizacja wartości			0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	80 543,74	262 426,30	400 842,48	70 331,92	814 144,44
- sprzedaż			945,29	194 549,04			195 494,33
- likwidacja			79 598,45	17 686,83		70 331,92	167 617,20
- darowizna			0,00	50 190,43			50 190,43
- pozostałe			0,00	0,00	400 842,48		400 842,48
Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 224 405,62	89 307 837,46	13 592 997,60	3 511 418,55	2 975 315,01	110 611 974,24
Wartość księgowa netto	1 805 202,79	2 602 674,77	99 789 428,58	4 653 819,99	2 163 960,16	376 744,31	111 391 830,60

Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2018.

Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu				1 909 361,93	17 000,00	1 926 361,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie						0,00
- przyjęcie z inwestycji						0,00
- pozostałe						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 909 361,93	17 000,00	1 926 361,93
Umorzenie na początek okresu				1 232 701,53	17 000,00	1 249 701,53
Zwiększenia - umorzenia bieżące				198 178,32		198 178,32
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 430 879,85	17 000,00	1 447 879,85
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	478 482,08	0,00	478 482,08

Tabela 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w latach 2016-2018.

	2016	2017	2018
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 419 680,31	1 742 115,11	1 971 530,53
- odsetki	332,71	877,89	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 419 680,31	1 742 115,11	1 971 530,53

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Informację na temat dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zawiera tabela nr 1. W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych innych niż odpisy umorzeniowe.

3. Koszty zakończony prac rozwojowych oraz wartość firmy.

W badanym okresie Spółka nie dokonała transakcji, w wyniku której powstałaby wartość firmy oraz nie poniosła kosztów zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela 4. Zmiany w stanie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w roku obrotowym 2018.

	Na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia w m2	374 871,00	0,00	0,00	374 871,00
Wartość netto w zł	2 679 242,93	0,00	76 568,16	2 602 674,77

Na zmianę w stanie wartości netto gruntów użytkowanych wieczysto wpływ miał roczny odpis amortyzacyjny na wartość 76.568,16 zł.

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

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

	Na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
RAZEM, w tym:	29 007 369,02 zł	5 726 745,29 zł	4 235,76 zł	34 729 878,55 zł
Umowa najmu				0,00 zł
Umowa dzierżawy	29 007 369,02 zł	5 726 745,29 zł	4 235,76 zł	34 729 878,55 zł
Inne				0,00 zł

Majątek wodociągowo-kanalizacyjny wskazany w powyższej tabeli użytkowany jest na podstawie umów zawartych z Miastem Leszno oraz Gminami Lipno i Święciechowa, o wartości brutto odpowiednio:

- Miasto Leszno – 1.144.278,00 zł,
- Gmina Lipno – 17.518.040,80 zł,
- Gmina Święciechowa – 16.067.559,75 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

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

Tabela 6. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość aktywów w roku obrotowym 2018.

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe odpisy-zapasy	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	566 611,24	9 453,56	576 064,80
<u>2. Zwiększenia</u>	<u>51 014,02</u>	<u>704,12</u>	<u>51 718,14</u>
a) utworzenie	51 014,02	704,12	51 718,14
<u>3. Zmniejszenia</u>	<u>23 480,89</u>	<u>9 453,56</u>	<u>32 934,45</u>
a) wykorzystanie	5 501,75	394,40	5 896,15
b) rozwiązanie	17 979,14	9 059,16	27 038,30
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00
4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	594 144,37	704,12	594 848,49

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

Zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał zakładowy Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Lesznie wynosi 78.579.296,00 zł. Łączna wartość nominalna udziałów wynosi 78.173.568,00 zł. Wartość jednego udziału wyceniona została na 992,00 zł. Różnica pomiędzy Kapitałem zakładowym a wartością udziałów wynika z dokonanego w latach 2010-2017 umorzenia udziałów z czystego zysku.

Tabela 7. Wykaz udziałowców MPWiK Sp. z o.o. w Lesznie na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa wspólnika	Ilość udziałów	Wartość	% udziałów
1.	Miasto Leszno	68 773	68 222 816,00 zł	87,2710
2.	Gmina Świąciechowa	5 536	5 491 712,00 zł	7,0250
3.	Gmina Lipno	2 346	2 327 232,00 zł	2,9770
4.	AKWAWIT S.A.	1 756	1 741 952,00 zł	2,2283
5.	Leszczyńska Fabryka Pomp Sp. z o.o.	192	190 464,00 zł	0,2436
6.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	140	138 880,00 zł	0,1777
7.	Skarb Państwa	46	45 632,00 zł	0,0584
8.	Poczta Polska S.A.	15	14 880,00 zł	0,0190
		78 804	78 173 568,00 zł	

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

MPWiK Sp. z o.o. sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Tabela 8. Propozycja podziału zysku za rok 2018.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	124.711,70
2. Proponowany podział wyniku, w tym:	124.711,70
a) zwiększenie kapitału zapasowego	79.079,70
b) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
c) wypłata dywidend	0,00
d) nagrody, premie dla załogi wraz z ZUS	0,00
e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f) umorzenie udziałów	45.632,00
3. Wynik niepodzielony	0,00

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

W roku 2018 Spółka wykorzystowała 886,78 zł rezerw utworzonych w latach poprzednich na zobowiązania z tyt. zakupu energii elektrycznej i gazu.

Ponadto w roku 2018:

- utworzono rezerwę na zabezpieczenie zapłaty roszczenia o zwrot kwestionowanej kary umownej – na kwotę 160.660,89 zł,
- utworzono rezerwę na świadczenia emerytalne – na kwotę 61.841,56 zł,
- utworzono rezerwę na zobowiązania z tytułu zakupu energii elektrycznej – na kwotę 5.067,75zł,
- utworzono i wykorzystano rezerwę na badanie bilansu – na kwotę 2.250 zł.

Spółka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy, nie jest jednostką produkcyjną i nie wypłaca wynagrodzeń akordowych.

Tabela 9. Zmiany w stanie rezerw w roku obrotowym 2018.

Wyszczególnienie	Rezerwa z tyt. ustanowienia służebności i bezum. korzyst. z nieruchomości	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na zabezpieczenie zapłaty roszczenia o zapłatę	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na zobowiązania-energia elektryczna, gaz	Rezerwa na badanie bilansu	Razem
1. Wartość rezerw na początek okresu	515 616,44	17 527,00	0,00	111 825,97	886,78	0,00	645 856,19
<u>2. Zwiększenia</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>160 660,89</u>	<u>61 841,56</u>	<u>5 067,75</u>	<u>2 250,00</u>	<u>229 820,20</u>
a) utworzenie	0,00	0,00	160 660,89	61 841,56	5 067,75	2 250,00	229 820,20
b) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	2 834,00	0,00	0,00	886,78	2 250,00	5 970,78
a) wykorzystanie	0,00		0,00		886,78	2 250,00	3 136,78
b) rozwiązanie		2 834,00					2 834,00
c) pozostałe							0,00
4. Wartość rezerw na koniec okresu	515 616,44	14 693,00	160 660,89	173 667,53	5 067,75	0,00	869 705,61

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Tabela 10. Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych w roku obrotowym 2018.

Wyszczególnienie	Okres spłaty od 1 roku do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
1. Wartość zobowiązań długoterminowych na początek okresu, w tym:	9 263 535,84	4 305 069,75	5 372 466,43	18 941 072,02
a) pożyczki	8 919 023,72	4 177 857,48	5 334 999,94	18 431 881,14
b) kredyty bankowe				0,00
c) emisja dłużnych papierów wartościowych,				0,00
d) inne zobowiązania finansowe-leasing				0,00
e) pozostałe-zabezpieczenia umów	344 512,12	127 212,27	37 466,49	509 190,88
2. Wartość zobowiązań długoterminowych na koniec okresu, w tym:	7 601 350,88	5 255 003,52	7 884 799,51	20 741 153,91
a) pożyczki	7 221 137,48	4 931 557,48	7 825 999,94	19 978 694,90
b) kredyty bankowe				0,00
c) emisja dłużnych papierów wartościowych,				0,00
d) inne zobowiązania finansowe-leasing	93 787,92	24 895,73		118 683,65
e) pozostałe-zabezpieczenia umów	286 425,48	298 550,31	58 799,57	643 775,36

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. [kwota w zł]	Zabezpieczenie [kwota w zł]	W tym na aktywach trwałych [kwota w zł]
Pożyczka w ramach inicjatywy Jessica w BGK			
Hipoteka	5 388 683,14	11 025 000,00	11 025 000,00
Cesja polisy ubezpieczeniowej		7 348 204,10	0,00
Cesja należności		1 633 700,45	0,00
Weksle in blanco		7 348 204,10	0,00
Pożyczki z WFOŚiGW oraz NFOŚiGW			
Cesja należności	17 934 198,00	23 314 457,40	0,00
Weksle in blanco		28 565 000,00	0,00

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wyszczególnienie	2017	2018
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	2 993 269,31	2 880 252,39
<u>1. Długoterminowe rozliczenia</u>	<u>2 871 687,26</u>	<u>2 763 252,50</u>
* grunty w wieczystym użytkowaniu	2 595 804,63	2 519 456,19
* nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	26 884,68	22 088,64
* otrzymane dotacje na inwestycje	25 705,68	21 455,64
* umorzona część pożyczki z WFOŚiGW na inwestycje	223 292,27	200 252,03
* przychody z tyt. długotrwałych umów	0,00	0,00
<u>2. Krótkoterminowe rozliczenia</u>	<u>121 582,05</u>	<u>116 999,89</u>
* grunty w wieczystym użytkowaniu	76 348,44	76 348,44
* nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	4 796,04	4 796,04
* otrzymane dotacje na inwestycje	4 250,04	4 250,04
* umorzona część pożyczki z WFOŚiGW na inwestycje	23 040,24	23 040,24
* przychody z tyt. długotrwałych umów	5 789,64	0,00
* pozostałe (pod. VAT należny)	7 357,65	8 565,13

Tabela 13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wyszczególnienie	2017	2018
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	307 519,61	310 611,68
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	301 519,61	307 011,68
* ubezpieczenia	2 478,19	2 356,25
* abonament - prasa	1 626,92	4 171,06
* licencje, aktualizacje	188,38	126,29
* czynsz dzierżawny	2 400,00	2 400,00
* inne	45 902,72	52 086,36
* pozostałe (pod. VAT naliczony)	248 923,40	245 871,72
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (bez aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego), w tym:	6 000,00	3 600,00
* czynsz dzierżawny	6 000,00	3 600,00

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Tabela 14. Zobowiązania długie i krótkoterminowe.

Nazwa składnika pasywów	łączna wartość	Część	
		długoterminowa	krótkoterminowa
1. Kredyty i pożyczki	23 322 881,14	19 978 694,90	3 344 186,24
- pożyczki z WFOŚiGW	5 231 850,00	3 983 800,00	1 248 050,00
- pożyczki z NFOŚiGW	12 702 348,00	11 096 092,00	1 606 256,00
- pożyczka w ramach inicjatywy Jessica	5 388 683,14	4 898 802,90	489 880,24
2. Inne zobowiązania finansowe	145 847,14	118 683,65	27 163,49
- leasing finansowy	145 847,14	118 683,65	27 163,49
3. Inne	2 526 553,70	643 775,36	1 882 778,34
- zobowiązania wobec dostawców dóbr i usług związanych z budową, ulepszeniem lub zakupem środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 427 968,00	-	1 427 968,00
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	974 941,02	643 775,36	331 165,66
- wadium	15 960,00	-	15 960,00
- zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń	39 681,68	-	39 681,68
- pozostałe zobowiązania	68 003,00	-	68 003,00

16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 3.469,86 zł.

Ustęp 2 – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

Tabela 15. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży w latach 2017-2018.

	2017	2018
<u>1. Sprzedaż usług, w tym</u>	<u>30 961 249,36</u>	<u>32 902 116,90</u>
* woda	10 901 109,57	11 704 036,48
* ścieki	18 810 371,06	19 896 729,26
* pozostałe	1 249 768,73	1 301 351,16
<u>2. Sprzedaż materiałów</u>	<u>2 923,10</u>	<u>1 868,62</u>
<u>3. Sprzedaż towarów</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>4. Sprzedaż produktów</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RAZEM	30 964 172,46	32 903 985,52
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	30 964 172,46	32 903 985,52
Sprzedaż eksportowa		

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2018 Spółka nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 704,12 zł.

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

Nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości zaniechania części działalności gospodarczej Spółki.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tabela 16. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Wynik finansowy brutto za 2018r.	322 301,70
Przychody - korekta podatkowa	- 262 484,66
przychody plus - statystyczna korekta przychodów	12 557,10
pozostałe przychody podatkowe	12 557,10
przychody minus	275 041,76
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	147 127,21
rozwiązanie rezerwy na należności	4 236,59
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość materiałów	9 453,56
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i prawa użytkowania wieczystego gruntów	108 434,76
pozostałe przychody niepodatkowe	5 789,64
Koszty -korekta podatkowa	- 1 331 247,46
koszty plus	414 134,84
wynagrodzenia i narzuty za 2017r., wypłacone w 2018r.	365 066,08
raty leasingowe	46 760,25
pozostałe koszty podatkowe	2 308,51
koszty minus -tj.koszty nie stanowiące k.u.p.	1 745 382,30
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	147 127,21
wynagrodzenia i narzuty do wynagrodzeń za 2018r., wypłacone w 2019r.	656 849,97
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i prawa użytkowania wieczystego gruntów	239 046,02
amortyzacja środków trwałych, nabytych w formie aportu, od tej części ich wartości, która nie została przekazana na podwyższenie kapitału zakładowego spółki (agio)	46 518,90
koszty reprezentacji	59 344,55
odpisy aktualizujące wartość aktywów	45 280,83
spisane należności i roszczenia	18 186,19
przekazane darowizny	37 200,00
składki na PFRON	103 481,00
rezerwa na zobowiązania	227 570,20
odsetki budżetowe, odsetki leasingowe	4 464,21
odszkodowania, kary umowne, w tym zasądzone odsetki	4 130,23
amortyzacja samochodów w leasingu	76 620,93
inne koszty	79 562,06
Podstawa opodatkowania	1 391 064,50
podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	1 391 065,00
stawka podatku	19,00%
podatek należny	264 302,35
Podatek należny po zaokrągleniu -do zapłaty -CIT	264 302,00
plus zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	- 2 834,00
minus aktywa na odroczonego podatku dochodowy	63 878,00
Podatek dochodowy za 2018r.	197 590,00
Wynik finansowy netto za 2018r.	124 711,70

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Jednostka poniosła koszty związane z wytworzeniem środków trwałych na potrzeby własne w wysokości 147 127,21 zł, co prezentuje tabela 17.

Tabela 17. Nakłady na budowę środków trwałych systemem gospodarczym w 2018 roku.

Nr INW	Nazwa zadania	koszt wytworzenia	odsetki od pożyczki / kredytu
	Modernizacja przyłączy	48 601,42	
I408	Budowa sieci wodociągowej w ul. Wilkowickiej w Lesznie (przejście pod torami)	6,50	
I517	Przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w ul. Prochownia w Lesznie	1 569,15	
I537	Przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w rej. ul. Najdy w Lesznie	463,54	
I548	Przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami wodociągowymi do granicy posesji w ul. Szczepanowskiego w Lesznie	1 354,60	
I561	Zakup pompy głębinowej dla SUW Żakowo	968,31	
I566	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w sięgaczu ul. Miodowej w Lesznie	103,00	
I573	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rej. ul. Słonecznej w Lesznie	419,97	
I585	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w sięgaczu ul. Dworcowej o nr ewid. 130/17 w Wilkowicach	104,00	
I591	Przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w ul. Okrzei w Lesznie na odcinku od ul. Kilińskiego do ul. Podkowińskiego	5 987,13	
I603	Budowa sieci wodociągowej w ul. Świerkowej w Lipnie	1 915,64	
I619	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Tuwima, Brzechwy, Krasickiego w Święciechowie	156,00	
I620	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Diamentowej w Henrykowie - etap III	130,00	
I622	Budowa źródła ulicznego (rej. ul. Wyspiańskiego, Franciszka z Asyżu)	10 212,55	
I625	Montaż systemu SSWiN na SUW Maryszewice, SUW Żakowo oraz SUW Radomicko	15 997,13	
I628	Wymiana odcinka rurociągu tłoczego wody surowej od studni M5, S1 do studni S2 bis na SUW Strzyżewice	10 759,85	
I635	Wykonanie otworu zastępczego 3d (za otwór 3c) na Stacji Uzdatniania Wody Zaborowo	10,08	
I638	Budowa źródła ulicznego w ul. Rejtana w Lesznie	11 570,72	
I641	Montaż systemu monitoringu CCTV na SUW Karczma Borowa	10 116,83	
I643	Wydzielenie pomieszczenia biurowego w Laboratorium	4 766,60	
I644	Przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w ul. Sokoła w Lesznie	6,50	
I656	Modernizacja układu zasilania elektrycznego studni głębinowych na ujęciu Strzyżewice - Przybyszewo - zakup i montaż "softstartów" etap I	9 820,51	
I657	Modernizacja systemu monitoringu CCTV na terenie bazy MPWiK Sp. z o.o.	11 562,54	
I676	Przebudowa wjazdu na SUW Zaborowo	524,64	
	Razem:	147 127,21	

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

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

Tabela 18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska, w roku 2018.

	2017	2018	2019 - prognoza
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym	11 893 566,74	12 322 556,89	12 730 816,00
służące ochronie środowiska	5 610 352,00	9 356 824,00	6 601 360,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2018 roku w jednostce nie nastąpiły zdarzenia o charakterze incydentalnym ani o nadzwyczajnej wartości.

Ustęp 3 – Kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

Ustęp 4 – Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Punktem wyjścia jest wynik finansowy netto skorygowany o:

- koszty, które wpłynęły na wynik finansowy, ale nie spowodowały wydatku pieniężnego,
- koszty i przychody dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej,
- zmiany stanu pozycji bilansowych dotyczących działalności operacyjnej.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej obejmują rzeczywiste wpływy i wydatki dotyczące tych działalności.

Różnice pomiędzy bilansem, rachunkiem zysków i strat a sprawozdaniem z przepływów pieniężnych wynikają z:

- odmienności zakresu pojęcia środków pieniężnych w tych sprawozdaniach,
- wyłączenia z wynikającej z bilansu zmiany stanu aktywów lub zobowiązań, dotyczących działalności operacyjnej, niektórych tytułów – przychodów i rozchodów,

w szczególności:

- poz.A.II.10 – kwota umorzonych pożyczek z WFOŚiGW na łączną wartość 29.175 zł oraz nadwyżka zobowiązania z tytułu leasingu na łączną wartość 59.451,29 zł,
- poz.B.I.1 – przychód z tytułu sprzedaży środka trwałego w wysokości 24.315,34 zł,
- poz.B.II.4. – koszty likwidacji środka trwałego inne niż wartość netto likwidowanego składnika majątku – 6.307,40 zł.

Ustęp 5 – Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Skutki umów zawartych przez Spółkę są widoczne w bilansie bądź są zaprezentowane w innych punktach Informacji dodatkowej.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Wszystkie transakcje Spółki zawierane były na warunkach rynkowych.

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

Tabela 19. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w osobach)
OGÓŁEM, z tego:	171,17
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	78,53
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	92,64
- uczniowie	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2

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

i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

Tabela 20. Wysokość wynagrodzenia należnego organom zarządzającym i nadzorującym w latach 2017 - 2018.

	2017	2018
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej	342 753,42	374 144,74

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

W roku obrotowym 2018 nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółką.

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

Kwota wynagrodzenia biegłego rewidenta należna za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 9.000,00 zł netto.

Ustęp 6 – Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W latach ubiegłych nie popełniono błędów, które zostały odniesione w roku obrotowym na kapitał własny.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

Porównywalność danych sprawozdania finansowego została zachowana.

Ustęp 7 – Objaśnienia dotyczące powiązań kapitałowych.

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

Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych – nie występuje.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Spółka nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu art.3 ust.1 pkt.43 Ustawy o rachunkowości.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada udziałów w obcych jednostkach.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, inne informacje.

Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych – nie występuje.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

MPWiK Sp. z o.o. nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w innej jednostce.

Ustęp 8 – Informacje o połączeniu spółek.

Informacje dotyczące połączenia spółek – nie występuje.

Ustęp 9 – Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Ustęp 10 – Inne informacje.

Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki za rok 2018.

Leszno, 08.03.2019 r.

Sporządziła: Agnieszka Senftleben-Dybizbańska

Nazwa pliku podpisu	sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	L:\DzialalnoscOperacyjna\1 Wewnatrzdzialowe\FIN\BADANIE BILANSU\2018\le-sprawozdanie\le-sprawozdanie2018\le-sprawozdanie2018 do wys\ sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Data weryfikacji	2019-04-03 12:05:13 +0200

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature_d7f307a0-c506-4a62-80e8-b94de704161b_16
Czas podpisu	2019-03-27 12:16:49 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-T
Algorytm podpisu	SHA1
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu	Numer seryjny: PNOPL-79102905647 Nazwisko: Bartkowiak Nazwa kraju: PL Imię: Honorata Nazwa powszechna: Honorata Bartkowiak
Certyfikat ważny od	2018-08-01 00:24:16 +0200
Certyfikat ważny do	2020-07-31 00:24:16 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458 Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.

Znacznik czasu

Czas wykonania znacznika	2019-03-27 12:16:50 +0100
Funkcja haszująca	SHA1
Typ znacznika czasu	SIGNATURE_TIMESTAMP
Podmiot certyfikatu	Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458 Nazwa powszechna: Certum QTST 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.

Nazwa pliku podpisu	sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	L:\DzialalnoscOperacyjna\1 Wewnatrzdzialowe\FIN\BADANIE BILANSU\2018\e-sprawozdanie\e-sprawozdanie2018\e-sprawozdanie2018 do wys\sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Data weryfikacji	2019-04-03 12:05:13 +0200

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature_f63de4b2-3373-4ab0-9fe0-77937300490f_41
Czas podpisu	2019-03-27 12:26:29 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-T
Algorytm podpisu	SHA1
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu	Numer seryjny: PNOPL-73073002888 Nazwisko: Kosik-Włodarczyk Nazwa kraju: PL Imię: Magdalena Nazwa powszechna: Magdalena Kosik-Włodarczyk
Certyfikat ważny od	2019-01-15 14:09:02 +0100
Certyfikat ważny do	2021-01-14 14:09:02 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458 Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.

Znacznik czasu

Czas wykonania znacznika	2019-03-27 12:26:31 +0100
Funkcja haszująca	SHA1
Typ znacznika czasu	SIGNATURE_TIMESTAMP
Podmiot certyfikatu	Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458 Nazwa powszechna: Certum QTST 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.

Nazwa pliku podpisu sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu L:\DzialalnoscOperacyjna\1 Wewnatrzdzialowe\FIN\BADANIE BILANSU\2018\e-sprawozdanie\e-sprawozdanie2018\e-sprawozdanie2018 do wys\sprawozdanie2018MPWiKLeszno.xml.xades
Data weryfikacji 2019-04-03 12:05:13 +0200

Podpis

Identyfikator sygnatury Signature_0915e06a-af19-4061-8afc-5ba972b81177_14
Czas podpisu 2019-03-28 12:40:42 +0100
Format podpisu XAdES-BASELINE-T
Algorytm podpisu SHA-256
Algorytm szyfrowania RSA
Status podpisu **Poprawnie zweryfikowany**

Certyfikat podpisujący

Podmiot certyfikatu Województwo: wielkopolskie
Numer seryjny: PNOPL-76052101792 IDCPL-ASN822753
Nazwisko: Zalesiński
Nazwa kraju: PL
Identyfikator organizacji: VATPL-6970011697 NTRPL-0000016985 BR:PL-410021476
Imię: Rafał
Ulica: Lipowa 76A
Nazwa powszechna: Rafał Zalesiński; MPWiK w Lesznie
Miejscowość: Leszno
Kod pocztowy: 64-100
Nazwa organizacji: Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Certyfikat ważny od 2019-01-15 14:31:37 +0100
Certyfikat ważny do 2021-01-14 14:31:37 +0100
Algorytm klucza publicznego RSA
Długość klucza publicznego 2048
Pochodzenie certyfikatu TRUSTED_LIST
Kwalifikowane rozszerzenia Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK
Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu Nazwa kraju: PL
Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Nazwa powszechna: Certum QCA 2017
Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.

Znacznik czasu

Czas wykonania znacznika 2019-03-28 12:40:42 +0100
Funkcja haszująca SHA256
Typ znacznika czasu SIGNATURE_TIMESTAMP
Podmiot certyfikatu Nazwa kraju: PL
Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Nazwa powszechna: Certum QTST 2017
Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A.