

**Projekt**

z dnia 15 maja 2017 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W KCYNI**

z dnia ..... 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia taryf za wodę z urządzeń zaopatrzenia w wodę Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Szubinie ul. Powstańców Wielkopolskich 76, 89-200 Szubin**

Na podstawie art. 24 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2017 r. poz. 328) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.)

**uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się taryfy za wodę z urządzeń zaopatrzenia w wodę, ustalone we wniosku złożonym przez Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Szubinie ul. Powstańców Wielkopolskich 76, 89-200 Szubin określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Taryfy określone w § 1 obowiązują w okresie od 1 lipca 2016 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku.

§ 3. Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Kcyni.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Kcyni

**Zbigniew Witczak**

**Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji**  
Spółka z o.o. z siedzibą w Szubinie

NIP: 562-000-41-99

KRS: 0000004791

Kapitał zakładowy: 40 184 000 zł

Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

89-200 Szubin ul. Powstańców Wlkp. 76

http://www.kpwik.com.pl

tel. 52 391-03-60 tel./fax. 52 391-03-68

*RR p. Kuczmek  
w. P. Zadzyska  
Rode. Kuczmek  
1.04.2017*

*P. M. Homenko*

*21.04.2017*

Szubin, 20 kwietnia 2017 r.

L Dz. DE / 1091 / 2017



Burmistrz Kcyni

**WNIOSEK O ZATWIERDZENIE  
TARYF DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ**

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Szubinie przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Kcynia na okres od dnia 01.07.2017 roku do dnia 30.06.2018 roku.

Powyższe taryfy opracowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U. z 2017 roku poz. 328 ) oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Kcynia.

Załączniki:

- Taryfa
- Uzasadnienie wniosku taryfowego
- Tabele od A do H
- Kalkulacja kosztów odbioru technicznego przyłącza wodociągowego
- Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych
- Harmonogram realizacji wieloletniego plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych
- Sprawozdanie finansowe za 2016 rok

*Prezes Zarządu*  
*Krzysztof Badura*



## Spis treści

	strona:
1. Informacje ogólne	3
2. Rodzaj prowadzonej działalności	3
3. Rodzaj i struktura taryfy	3
4. Taryfowe grupy odbiorców usług	3
5. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat	4
6. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe	6
7. Warunki stosowania cen i stawek opłat	6
7.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców	6
7.2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług	7

## **1. Informacje ogólne.**

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę oraz określa warunki ich stosowania obowiązujące na terenie gminy Kcynia na okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku.

Podstawa prawna opracowania taryfy:

- ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków ( Dz. U. z 2017 roku poz.328 ), zwana dalej Ustawą,
- rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków ( Dz. U. z 2006 roku poz. 886 z późn. zm.), zwane dalej Rozporządzeniem.

Taryfowe ceny opłat dotyczą wszystkich odbiorców usług świadczonych przez Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Szubinie w zakresie dostawy wody. Zgodnie z art. 22 ustawy, taryfa obejmuje także cenę za wodę zużytą na cele przeciwpożarowe.

## **2. Rodzaj prowadzonej działalności.**

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Szubinie prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie zezwolenia wydanego przez Burmistrza Kcyni znak GKiM.III.7033/13/03 z dnia 19 maja 2003 roku.

Zgodnie z zezwoleniem przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom za pomocą urządzeń wodociągowych, z którymi zawarto umowę.

## **3. Rodzaj i struktura taryfy.**

Lokalne uwarunkowania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę pozwoliły na wybór taryfy jednolitej – zawierającej jednolite ceny usług i jednolite stawki opłat dla wszystkich taryfowych grup. Taryfa ma strukturę wieloczołową zawierającą ceny i stawki opłat. Taryfa określa stawkę opłaty za przyłączenie do urządzeń, będących w posiadaniu przedsiębiorstwa, wynikającą z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług.

## **4. Taryfowe grupy odbiorców usług.**

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyłoniono pięć taryfowych grup odbiorców usług :

Grupa 1 - W1 : Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług w tym Gmina Kcynia na cele określone w art. 22 ustawy rozliczani wg wodomierza głównego w okresach jednomiesięcznych.

Grupa 2 - W2 : Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani wg wodomierza głównego w okresach co dwa miesiące.

Grupa 3 - W3 : Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani wg wodomierza głównego w okresach co trzy miesiące.

Grupa 4 - W4 : Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani wg wodomierza głównego w okresach co sześć miesięcy.

Grupa 5 - W5 : Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy w budynkach wielolokalowych.

## **5. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.**

W rozliczeniach z poszczególnymi taryfowymi grupami odbiorców usług, o których mowa w pkt. 4 taryfy, obowiązują jednolite ceny za m<sup>3</sup> dostarczonej wody.

5.1. Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę dla odbiorców usług obowiązuje taryfa dwuczłonowa składająca się z :

1. ceny wyrażonej w złotych za m<sup>3</sup> dostarczonej wody,
2. stawki opłaty abonamentowej, płaconej za każdy okres rozliczeniowy bez względu na faktyczny pobór wody. Stawka opłaty abonamentowej wyrażona jest w zł/odbiorcę/okres rozliczeniowy. Stawka opłaty abonamentowej dotyczy każdej nieruchomości wyposażonej w wodomierz główny, bez względu na to, że kilka nieruchomości jest w posiadaniu jednego odbiorcy usług.

Grupa	Składniki stawki abonamentowej	Składniki stawki netto w zł	Stawka netto w zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy
W1	za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych za rozliczenie odbiorcy usług	1 m-c x 3,53 1 x 3,67	7,20
W2	za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych za rozliczenie odbiorcy usług	2 m-ce x 3,53 1 x 3,67	10,73
W3	za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych za rozliczenie odbiorcy usług	3 m-ce x 3,53 1 x 3,67	14,26
W4	za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych za rozliczenie odbiorcy usług	6 m-cy x 3,53 1 x 3,67	24,85
W5	za rozliczenie odbiorcy usług w budynku wielolokalowym	1 x 3,67	3,67

W rozliczeniach z gminą za wodę pobraną na cele określone w art. 22 ustawy obowiązują ceny i stawki opłat skalkulowane dla Grupy 1 – W1.

5.2. Przy rozliczaniu odbiorców posiadających wodomierze główne pobierana jest opłata abonamentowa w pełnej wysokości.

5.3. Przy rozliczaniu odbiorców korzystających z lokali w budynku wielolokalowym, którzy rozliczani są zgodnie z zawartą umową pobierana jest opłata wg stawki dla Grupy 5 – W5.

## Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę

Tabela

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena/stawka		Jednostka miary
			netto	z VAT	
1	2	3	4	5	6
1.	W1 Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług w tym Gmina Kcynia na cele określone w art. 22 ustawy, rozliczani według wodomierza głównego w okresach jednomiesięcznych	1.cena za 1m <sup>3</sup> dostarczonej wody  2.stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach jednomiesięcznych	3,04  7,20	Zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy	zł / m <sup>3</sup>  zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy
2.	W2 Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani według wodomierza głównego w okresach dwumiesięcznych	1.cena za 1m <sup>3</sup> dostarczonej wody  2.stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach dwumiesięcznych	3,04  10,73	Zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy	zł / m <sup>3</sup>  zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy
3.	W3 Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani według wodomierza głównego w okresach trzymiesięcznych	1.cena za 1m <sup>3</sup> dostarczonej wody  2.stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach trzymiesięcznych	3,04  14,26	Zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy	zł / m <sup>3</sup>  zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy
4	W4 Gospodarstwa domowe, odbiorcy przemysłowi i pozostali odbiorcy usług rozliczani według wodomierza głównego w okresach sześciomiesięcznych	1.cena za 1m <sup>3</sup> dostarczonej wody  2.stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach sześciomiesięcznych	3,04  24,85	Zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy	zł / m <sup>3</sup>  zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy
5.	W5 Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy usług w budynkach wielolokalowych	1.cena za 1m <sup>3</sup> dostarczonej wody  2.stawka opłaty abonamentowej	3,04  3,61	Zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy	zł / m <sup>3</sup>  zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy

Do cen określonych w kolumnie 4 tabeli dolicza się podatek od towarów usług, zgodnie z § 2, pkt.9 do 11 Rozporządzenia. Obecnie stawka podatku VAT wynosi 8%.

5.4. Stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych, będących w posiadaniu przedsiębiorstwa, wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług wynosi netto - 68,24 zł. Podatek VAT zgodnie z przepisami na dzień obowiązywania taryfy.

## **6. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe.**

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy i Rozporządzenia.

O ile umowa zawarta z usługobiorcą nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe zaopatrzenie w wodę pobierana jest za każdy miesiąc, w którym obowiązywała umowa, czyli były świadczone usługi. Należności wynikające ze stawek opłat abonamentowych regulowane są niezależnie od tego, czy odbiorca usług pobierał wodę w okresie rozliczeniowym. Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę na warunkach i w terminach określonych w umowie, a w szczególności zgodnie z wystawioną fakturą.

Ilość dostarczonej do nieruchomości wody ustala się na podstawie wskazań wodomierza głównego.

W przypadku braku wodomierza głównego ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się w oparciu o przeciętne normy zużycia wody wynikającej z Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 roku ( Dz. U. z 2002 roku poz. 70 ).

W przypadku niesprawności wodomierza głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy nie jest to możliwe, z uwagi na brak poboru lub zmniejszony pobór wody w tym okresie – na podstawie średnio miesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy niesprawności wodomierza. Przedsiębiorstwo na wniosek odbiorcy usług dokonuje sprawdzenia prawidłowości działania wodomierza, jednak w przypadku braku potwierdzeń jego niesprawności, pokrywa on koszty sprawdzenia.

Użyte wyżej określenia oznaczają:

1. wodomierz główny - przyrząd pomiarowy mierzący ilość pobranej wody, znajdujący się na każdym przyłączy wodociągowym,
2. wodomierz zainstalowany w lokalu - przyrząd pomiarowy zainstalowany w każdym lokalu nieruchomości wielolokalowej, zgodnie z obowiązującymi warunkami technicznymi w sposób uzgodniony z przedsiębiorstwem,

## **7. Warunki stosowania cen i stawek opłat.**

### **7.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców.**

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne. Dotyczy to zarówno zbiorowego zaopatrzenia w wodę budynków jednorodzinnych i wielu lokalowych oraz budynków użyteczności publicznej i odbiorców przemysłowych. Woda poddawana jest tym samym procesom a u wszystkich odbiorców usług zainstalowane są wodomierze główne. Przedsiębiorstwo wyodrębniło cztery taryfowe grupy odbiorców usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę. Różnicowanie stawek opłat spowodowane jest tym, że odczyty wodomierzy i rozliczanie należności prowadzone są w okresach jednomiesięcznych, dwumiesięcznych, trzymiesięcznych i sześciomiesięcznych, dlatego zgodnie z przepisami rozporządzenia, zróżnicowano



stawkę opłaty abonamentowej w zależności od okresu rozliczeniowego. Koszty składające się na wysokość opłat abonamentowych w grupie taryfowej W1, różnią się od kosztów składających się na wysokość opłat abonamentowych w grupach taryfowych W2, W3 i W4. Stawki opłat dla wymienionych grup taryfowych zawierają koszty odczytu wodomierza, rozliczenia należności za wodę oraz utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych w każdym okresie rozliczeniowym czyli za każdy miesiąc dla W1. Stawka opłaty abonamentowej dla grupy taryfowej W2 zawiera koszty odczytu wodomierza, oraz rozliczenia należności za wodę w każdym okresie rozliczeniowym czyli raz na dwa miesiące i koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych za każdy miesiąc. Stawka opłaty abonamentowej dla grupy taryfowej W3 zawiera koszty odczytu wodomierza, oraz rozliczenia należności za wodę w każdym okresie rozliczeniowym czyli raz na trzy miesiące i koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych za każdy miesiąc. Stawka opłaty abonamentowej dla grupy taryfowej W4 zawiera koszty odczytu wodomierza, oraz rozliczenia należności za wodę w każdym okresie rozliczeniowym czyli raz na sześć miesięcy i koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych za każdy miesiąc .

## **7.2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.**

Określone w Taryfie ceny i opłaty stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w zezwoleniu na działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz w Regulaminie uchwalonym przez Miejską w Kcyni uchwałą Nr XXXVII/286 z dnia 1 grudnia 2005 roku.

Jakość wody produkowanej przez przedsiębiorstwo jest zgodna z obowiązującymi normami. Woda ujmowana jest z ujęć głębinowych i podlega uzdatnianiu bez chemicznego wspomaganie.

Przedsiębiorstwo przyjmuje zgłoszenia o awariach przez całą dobę we wszystkie dni tygodnia na tel. 52 391 03 60

## Uzasadnienie wniosku taryfowego.

### 1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia.

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Szubinie prowadzi działalność zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi. Zobowiązane jest do zapewnienia ciągłości dostaw i odpowiedniej jakości wody mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagań ochrony środowiska, a także optymalizację kosztów.

Przedmiotem przeważającej działalności Przedsiębiorstwa jest :

- 36.00.Z - Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Przedmiotem pozostałej działalności Przedsiębiorstwa jest :

- 37.00.Z - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
- 42.21.Z - Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.
- 42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 43.11.Z - Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych.
- 43.12.Z - Przygotowanie terenu pod budowę.
- 43.22.Z - Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych.
- 43.29.Z - Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych.
- 43.21.Z - Wykonywanie instalacji elektrycznych.
- 38.11.Z - Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
- 43.99.Z - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Na terenie gminy Kcynia z usług wodociągowych korzysta 1314 odbiorców. Lokalny rynek odbiorców wody charakteryzuje się stałą liczbą odbiorców, przy niezmiennej ilości poboru wody. Nieruchomości przyłączone do sieci eksploatowanej przez przedsiębiorstwo zostały wyposażone w wodomierze główne.

Proponowana taryfa, w stosunku do cen ostatnio stosowanych wprowadza następującą zmianę :

dotychczasowa cena za wodę	3,06 zł/m <sup>3</sup>
proponowana cena od 01.07.2017 r.	3,04 zł/m <sup>3</sup>
obniży się o 2 grosze za 1 m <sup>3</sup> dostarczonej wody.	

Zmienione zostały stawki opłaty abonamentowej. Zgodnie z Rozporządzeniem zastosowano opłatę abonamentową za każdy punkt poboru wody wyrażoną w zł / odbiorcę / okres rozliczeniowy.

Taryfa określa stawkę opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych, będących w posiadaniu przedsiębiorstwa, wynikającą z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług.

Powyższa taryfa gwarantuje w roku jej obowiązywania uzyskanie przychodu na poziomie umożliwiającym realizację planowanych inwestycji w latach 2017 – 2018, wykonanie remontów oraz kontynuację modernizacji stacji uzdatniania wody, co w efekcie wpłynie na poprawę jakości świadczonych usług.

## **2. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonych taryf na ich poprawę.**

W zakresie jakości świadczonych usług przedsiębiorstwo realizuje zadania określone w:

- zezwoleniu wydanym na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę,
- regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków, obowiązującym na terenie gminy Kcynia,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowych
- przepisach dotyczących ochrony środowiska ,
- przepisach ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

W celu popraw jakości usług przedsiębiorstwo doskonalą system dozoru procesów związanych z poborem i rozprowadzaniem wody pozwalający na szybkie interwencje umożliwiające natychmiastową likwidację jakichkolwiek zakłóceń i prowadzi stałą kontrolę parametrów jakościowych. Zgłaszane awarie są sprawdzane i usuwane bezzwłocznie.

## **3. Spodziewane korzyści ekonomiczne przy wprowadzeniu nowej taryfy.**

Wprowadzenie nowych taryf od 1 lipca br. pozwoli na osiągnięcie niezbędnych przychodów na pokrycie kosztów prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w na terenie gminy Kcynia bez straty.

## **4. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf.**

Przy ustaleniu taryf od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku podstawę ich wyliczenia stanowiły ( zgodnie z wymogami rozporządzenia ) dane ewidencji księgowej. Ponieważ taryfy dotyczą połowy 2017 roku i 2018 roku konieczne było uwzględnienie w roku obrachunkowym danych z 2016 roku i 2017 roku. W związku z powyższym do obliczeń kosztów na okres obowiązywania taryf zastosowano :

- w odniesieniu do kosztów osobowych średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi: na 2017 rok -1,3 %, na 2018 rok -1,8%,
- a w przypadku pozostałych kosztów średnioroczny wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu, który wynosi na 2017 rok -1,6 %, na 2018 rok -2,0%.

Ustalając taryfę przyjęto stawki podatków i opłat obowiązujące w 2017 roku zarówno w zakresie podatku od nieruchomości, jak i opłat za korzystanie ze środowiska przy założeniu wzrostu w 2018 roku z powodu oddania do eksploatacji realizowanych inwestycji.

Prezes Zarządu  
*Krzysztof Badyła*

**Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczących zaopatrzenia w wodę.**

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Nowa taryfa	Zmiana % 4/3
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	<b>Wszyscy odbiorcy</b>	- cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	3,06	3,04	99,35%
		- <b>średnia stawka opłaty abonamentowej w tym :</b>	<b>5,47</b>	<b>5,50</b>	100,55%
		odbiorcy rozliczani w okresach miesięcznych	7,14	7,20	100,84%
		odbiorcy rozliczani w okresach dwumiesięcznych	10,67	10,73	100,56%
		odbiorcy rozliczani w okresach trzymiesięcznych	14,20	14,26	100,42%
		odbiorcy rozliczani w okresach półrocznych	24,79	24,85	100,24%
		- cena wskaźnikowa 1)	3,40	3,35	98,53%

Uwaga :

- 1) cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych opłat za wodę i rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m<sup>3</sup>

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzanie nowych tariff w zł	Rok obowiązywania nowych tariff w zł
0	1	2	3
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania w tym :	956 378,82	928 669,02
	a) amortyzacja	166 706,97	140 263,96
	b) koszty zakupionej wody	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) rezerwa na należności nieregularne	308,94	2 786,01
	5) marża zysku	3 689,98	9 286,69
	6) wartość niezbędnych przychodów	960 377,74	940 741,72
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania w tym :		
	a) amortyzacja		
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) rezerwa na należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów		
3.	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	1) 0,980
4.	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	2)

Uwagi:

- 1) (wartość z wiersza 1.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2) x 100%,
- 2) (wartość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2) x 100%,

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług
			Wszyscy odbiorcy w zł
0	1	2	3
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		928 669,02
	a) koszty bezpośrednie:		
	amortyzacja	A	140 263,96
	wynagrodzenie z narzutami	A	200 235,12
	materiały	A	73 775,91
	energia	A	65 934,36
	opłata za korzystanie ze środowiska	B	23 976,11
	opłata za przesył	A	10 800,00
	podatki i opłaty – inne	A	88 503,22
	usługi obce	A	23 473,89
	koszty obsługi klienta	A	31 048,20
	ALOK. KOSZTY POŚREDNIE	A	270 658,25
	rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	73 217,75
	alokowane koszty ogólne	A	197 440,50
	2) raty kapitałowe ponad wartość	A	0,00
	3) odsetki	A	0,00
	4) rezerwa na należności nieregularne	A	2 786,01
	5) marża zysku	A	9 286,69
	6) wartość niezbędnych przychodów		940 741,72
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		
	a) koszty bezpośrednie:		
	amortyzacja		
	wynagrodzenie z narzutami	C	
	materiały	C	
	energia	C	
	opłata za korzystanie ze środowiska	D	
	podatki i opłaty – inne	C	
	usługi obce	C	
	pozostałe koszty	C	
	ALOK.: KOSZTY POŚREDNIE	C	
	rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	
	alokowane koszty ogólne	C	
	2) raty kapitałowe ponad wartość	C	
	3) odsetki	C	
	4) rezerwa na należności nieregularne	C	
	5) marża zysku	C	
	6) wartość niezbędnych przychodów		

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współ- czynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług
				Grupa 1- wszyscy odbiorcy OGÓŁEM zł
0	1	2	3	4
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m <sup>3</sup> %	280 800,00 100,00
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	23 976,11 100,00
3.	C	Ilość roczna dostarczonych ścieków	m <sup>3</sup> %	
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %	

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Wszyscy Odbiorcy
0	1	2
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>	
	1) wartość niezbędnych przychodów zł/rok w tym :	940 341,24
	a) rozliczanych za ilość dostarczonej wody	853 632,00
	b) rozliczanych stawką opłaty abonamentowej w tym:	86 709,24
	-rozliczanych w okresach miesięcznych	8 899,20
	-rozliczanych w okresach dwumiesięcznych	77 191,62
	-rozliczanych w okresach trzymiesięcznych	171,12
	-rozliczanych w okresach półrocznych	447,30
	2) zużycie wody w m3/rok	280 800,0
	<b>3) liczba odbiorców w tym :</b>	<b>1 314</b>
	a) odbiorcy rozliczani miesięcznie	103
	b) odbiorcy rozliczani w okresach dwumiesięcznych	1 199
	b) odbiorcy rozliczani w okresach trzymiesięcznych	3
	b) odbiorcy rozliczani w okresach półrocznych	9
	<b>Wyszczególnienie</b>	
	4) cena 1 m3 wody w zł/ m3	3,04
	5)średnia stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c. w tym : <sup>3)</sup>	5,50
	stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach miesięcznych	7,20
	stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach dwumiesięcznych	10,73
	stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach kwartalnych	14,26
	stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych w okresach półrocznych	24,85



Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Wszyscy odbiorcy
0	1	2
<b>1.</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>	
	1) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	280 800
	2) cena 1 m <sup>3</sup> wody w zł/ m <sup>3</sup>	3,04
	3) śr.stawka opłaty abonamentowej w zł/odbiorcę	5,50
	4) przchody wg należności za ilość dostarczonej wody w zł/rok	853 632,00
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	86 709,24
	Wartość przychodów w zł/rok	940 341,24
<b>2.</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m <sup>3</sup> /rok	
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m <sup>3</sup>	
	3) stawka opłaty abonamentowej	
	4) przchody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków zł/rok	
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	
	Wartość przychodów w zł/rok	

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Wszyscy odbiorcy
0	1	2
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>	
	Wartość przychodów	
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	940 341,24
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	960 377,74
	3) wzrost przychodów <sup>1)</sup>	0,979
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	
	Wartość przychodów	
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	
	3) wzrost przychodów <sup>2)</sup>	

1)  $[(\text{wartość z wiersza 1.1}) : (\text{wartość z wiersza 1.2})] \times 100\%$

2)  $[(\text{wartość z wiersza 2.1}) : (\text{wartość z wiersza 2.2})] \times 100\%$

## KALKULACJA

### kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług

#### Wyliczenie pracochołności

1. Odbiór przyłącza wodociągowego lub kanalizacyjnego 2 godz.

#### Wyliczenie kosztu jednej godziny pracy przy próbie technicznej

Średnie wynagrodzenie brutto za 2016 rok: 3813,40 x 1,013 wsk. wzrostu :168=22,99 zł

Narzuty na wynagrodzenia – 22,99 zł x 19,99 % ZUS = 4,60 zł

Suma 22,99 + 4,60 = **27,59 zł na godz.**

Koszty ogólnozakładowe 2016 r. – 17,78 %

#### Kalkulacja

1) 2 godz. x 27,59	55,18 zł
2) Koszty ogólne 17,78 %	9,81 zł
Łącznie	64,99 zł
3) Zysk 5 %	3,25 zł
<b>Razem :</b>	<b>68,24 zł</b>

Stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych, będących w posiadaniu przedsiębiorstwa, wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług netto – 68,24 zł.

Do opłaty dolicza się podatek VAT zgodnie z obowiązującymi przepisami

*Prezes Zarządu*

*Krzysztof Badura*

## Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych w gminie Kcynia w latach 2017 – 2019

Finansowanie inwestycji ze środków własnych

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres	Orientacyjna wartość w zł	Planowane nakłady w latach w zł		
				2017	2018	2019
<b>Zaopatrzenie w wodę - ujęcia wody i uzdatnianie</b>						
1	Wymiana agregatów głębinowych	Wymiana czterech agregatów głębinowych (Szczepice, Łankowice, Malice, Słupowa)	24000	6000	18000	0
2	Modernizacja ujęcia wody w Słupowej	Montaż rozdzielnic elektrycznej Modernizacja odstożnika wód popłucznych Modernizacja obudowy studni głębinowej Wymiana kanalizacji wód popłucznych	153000	65000	54000	34000
3	Modernizacja ujęcia wody w Szczepicach	Montaż rozdzielnic elektrycznej z monitoringiem Modernizacja odstożnika wód popłucznych Wymiana ogrodzenia ujęcia	126000	0	46000	80000
4	Modernizacja ujęcia wody w Malicach	Modernizacja dwóch obudów studni głębinowych Wymiana rurociągów tłocznych ze studni Budowa drogi wjazdowej	55000	35000	0	20000
				<b>106000</b>	<b>118000</b>	<b>134000</b>

### Zaopatrzenie w wodę - sieć wodociągowa

1	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami związaną z budową lub modernizacją dróg	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	62000	33000	22000	7000
				<b>62000</b>	<b>33000</b>	<b>7000</b>

<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę</b>				<b>139 000</b>	<b>140 000</b>	<b>141 000</b>
------------------------------------	--	--	--	----------------	----------------	----------------

Prezes Zarządu

*Krzysztof Badura*

## Harmonogram realizacji wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych w gminie Kcynia do taryfy na rok 2017-2018

L.p.	Nazwa zadania	Zakres	Cel	Planowane nakłady w 2017-2018 roku [zł]
<b>Zaopatrzenie w wodę – ujęcia wody i stacje uzdatniania</b>				
1	Wymiana agregatów głębinowych	Wymiana agregatu w Szczepicach	Wymiana zużytego agregatu	6000,00
2	Modernizacja ujęcia wody w Słupowej	Montaż rozdzielnic elektrycznej, modernizacja odstożnika wód popłucznych, modernizacja obudowy studni. Wymiana kanalizacji wód popłucznych $\phi$ 160 dt. ok. 240 m	Zapewnienie prawidłowej pracy ujęcia i bezpiecznego poboru wody	65000,00
3	Modernizacja ujęcia wody w Malicach	Modernizacja dwóch obudów studni i wymiana rurociągów tłocznych . Budowa drogi wjazdowej	Zapewnienie bezpiecznego poboru wody	35000,00
<b>Razem</b>				<b>106 000,00</b>
<b>Zaopatrzenie w wodę – sieć wodociągowa</b>				
1	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami z przyłączami związana z budową lub modernizacją dróg	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscach planowanych robót drogowych	Wykonanie koniecznych wymian i przebudowy sieci przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	33000,00
<b>Razem</b>				<b>33 000,00</b>

<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę</b>				<b>139 000,00</b>
------------------------------------	--	--	--	-------------------

Prezes Zarządu

*Krzysztof Badura*

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z  
DZIAŁALNOŚCI  
KOMUNALNEGO PRZEDSIĘBIORSTWA  
WODOCIAGÓW i KANALIZACJI  
SPÓŁKI z o.o. w SZUBINIE  
za 2016 rok**

# SPRAWOZDANIE

## Zarządu Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. z siedzibą w Szubinie z działalności Spółki w 2016 roku

**I. Dane firmy: Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. z siedzibą w Szubinie przy ul. Powstańców Wielkopolskich 76.**

**Zarząd:** Krzysztof Badura - Prezes Zarządu

**Wpis do KRS** - numer 0000004791 z dnia 27 marca 2001 r.

### **Przedmiot działalności:**

Przedmiotem przeważającej działalności jest :

- 36.00.Z - Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Przedmiotem pozostałej działalności jest :

- 37.00.Z - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
- 42.21.Z - Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.
- 42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 43.11.Z - Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych.
- 43.12.Z - Przygotowanie terenu pod budowę.
- 43.22.Z - Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych.
- 43.29.Z - Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych.
- 43.21.Z - Wykonywanie instalacji elektrycznych.
- 38.11.Z - Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
- 43.99.Z - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.

### **II. Sytuacja gospodarcza i finansowa spółki:**

W 2016 roku spółka prowadziła działalność gospodarczą zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1. Prowadzona była podstawowa działalność tj. eksploatacja urządzeń zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków łącznie z rozliczeniem odbiorców za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki. Przychody z wody i gospodarki ściekowej wyniosły 11 143 808,09 zł.

2. Świadczone były usługi w zakresie robót instalacyjno-montażowych związanych z budową sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnej oraz przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych. Przychody ze świadczonych usług wyniosły 829 697,83 zł.

3. Pozostałe przychody w kwocie 263 776,30 zł były uzyskane m.in. z tytułu: umorzenia pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, odsetek z lokat bankowych, sprzedaży środków trwałych, rozwiązania rezerw na należności, naliczonych odsetek karnych za przekroczenie terminów płatności, refundacji kosztów zatrudnienia osób niepełnosprawnych, refundacji zorganizowania stanowiska pracy dla osoby bezrobotnej i otrzymanych odszkodowań.

Ogółem uzyskane przychody w 2016 roku wyniosły 12 237 282,22 zł. Analizę z wykonania planu działalności gospodarczej za 2016 rok przedstawia załącznik nr 1. Załącznik nr 2 przedstawia analizę z działalności od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku w ujęciu rodzajowym. Spółka w 2016 roku osiągnęła zysk brutto w wysokości 146 322,60 zł. Propozycję podziału zysku za 2016 rok przedstawia załącznik nr 3.

Pełen obraz działalności gospodarczej przedstawia sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

### **III. Plan i kierunki zmian w zakresie wyposażenia spółki w składniki majątku trwałego**

W 2016 roku spółka została doposażona w majątek wartości 3 466 192,36 zł, na który składają się oddane do użytku środki trwałe. Poniesiono nakłady na modernizację i budowę środków trwałych w wysokości 3 051 741,05 złotych. Na koniec 2016 wartość środków trwałych wynosiła 69 241 761,15 zł. W 2017 roku będą kontynuowane planowane inwestycje ze środków własnych i pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu.

### **IV. Wielkość i rodzaj kapitałów własnych i udziałów.**

W 2016 roku spółka posiadała kapitał podstawowy o łącznej wartości 40 184 000,00 zł. W roku sprawozdawczym spółka dysponowała funduszem rezerwowym w wysokości 46 552,32 zł, funduszem rezerwowym z aktualizacji wyceny środków trwałych w wysokości 1 924,74 zł oraz funduszem zapasowym w wysokości 2 286 762,34 zł. Wartość funduszy specjalnych na koniec roku wynosiła 262 526,04 zł.

### **V. Możliwości płatnicze spółki.**

W 2016 roku zobowiązania spółki realizowane były terminowo. Nadal występują trudności z windykacją należności za dostarczoną wodę i odprowadzane ścieki. Przyczyną zaległości płatniczych jest brak płynności finansowych u odbiorców wody. Mimo występujących zaległości sytuacja poprawiła się w stosunku do roku ubiegłego ze względu na stosowanie restrykcji w postaci zamykania dopływu wody.

### **VI. Sytuacja kredytowa spółki.**

Spółka w 2016 roku spłacała bieżące raty pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadania pn. Sieć wodociągowa Występ - Potulice gmina Nakło nad Notecią (pożyczka - 144 800 zł, spłata - 52 640 zł), Budowa dwóch zbiorników retencyjnych na ujęciu wody w Machowie gmina Sadki (pożyczka - 177 600 zł, spłata - 64 580 zł), Budowa kanalizacji ściekowej w Śmielinie gmina Sadki (pożyczka - 155 000 zł, spłata - 62 000 zł), Budowa dwóch zbiorników



retencyjnych na ujęciu wody w Dziewierzewie gmina Kcynia (pożyczka - 238 000 zł, spłata – 95 200 zł), Budowa dwóch zbiorników retencyjnych na ujęciu wody w Żurczynie (pożyczka - 202 000 zł, spłata - 55 080zł). W 2016 roku Spółka korzystała z pożyczek na zadanie inwestycyjne pn. Zewnętrzna sieć kanalizacji deszczowej w ulicy Powstańców Wlkp. w Szubinie (pożyczka - 172 500 zł), Zmiana systemu ogrzewania na oczyszczalni ścieków w Szubinie ( pożyczka - 114 000zł ), Budowa dwóch zbiorników retencyjnych na ujęciu wody w Królikowie gmina Szubin ( pożyczka - 203 000 zł). Z przyznanych pożyczek na łączną kwotę 1 406 900zł, w 2016 roku spłacono do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 329 500zł.

## **VII. Działalność planowana na 2017 rok.**

W 2017 roku spółka będzie kontynuowała dotychczasową działalność gospodarczą tj. eksploatację urządzeń wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kcynia, gminy Nakło nad Notecią, gminy Sadki, miasta i gminy Szubin.

Spółka będzie uczestniczyła w przetargach na roboty budowlane w celu pozyskania zleceń na roboty instalacyjno-montażowe w zakresie wodociągów i kanalizacji .Planujemy wykonać usługi budowlane na kwotę 500 tys. złotych. Wykonywane będą zaplanowane inwestycje i modernizacje obiektów eksploatowanych przez spółkę w ramach środków własnych z odpisów amortyzacyjnych. Spółka będzie korzystała z pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu na budowę kanalizacji deszczowej w ul. Powstańców Wlkp. w Szubinie, będzie występowała o środki na budowę dwóch zbiorników retencyjnych na ujęciu wody w Kołaczku i kanalizację sanitarną w Kowalewie.

W 2017 roku płace planujemy na poziomie planu z 2016 roku (załącznik nr 4) z uwzględnieniem prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen i usług konsumpcyjnych ustalonego w ustawie budżetowej.

Plan funduszu płac na 2017 rok przedstawia załącznik nr 5.

Szubin, 28 lutego 2017 r.

**Zarząd Spółki**

*Prezes Zarządu*

*Krzysztof Badura*

**A N A L I Z A**

**Z WYKONANIA PLANU DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ KPWiK SZUBIN za 12 m-cy 2016 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody w złotych			Koszty w złotych			Wynik operacyjny z złotych			Rentowność	
		Plan	Wykonanie	% zaawansowania	Plan	Wykonanie	% zaawansowania	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	Produkcja wody i gospodarka ściekowa	10 650 000,00	11 143 808,09	104,64	10 600 000,00	11 212 281,53	105,78	50 000,00	-68 473,44	0,47	-0,61	
2	Usługi	500 000,00	829 697,83	165,94	450 000,00	774 804,93	172,18	50 000,00	54 892,90	11,11	7,08	
3	Pozostałe przychody (operacyjne i finansowe)	140 000,00	263 776,30	188,41	100 000,00	103 873,16	103,87	40 000,00	159 903,14	40,00	153,94	
x	<b>O G Ł E M :</b>	<b>11 290 000,00</b>	<b>12 237 282,22</b>	<b>108,39</b>	<b>11 150 000,00</b>	<b>12 090 959,62</b>	<b>108,44</b>	<b>140 000,00</b>	<b>146 322,60</b>	<b>1,26</b>	<b>1,21</b>	

Wynik finansowy brutto : 146 322,60  
 Podatek dochodowy : 28 635,00  
**Wynik finansowy netto : 117 687,60**

Szubin 24 lutego , 2017 r.

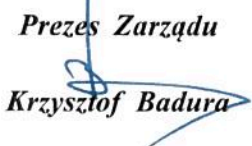
*Prezes Zarządu*  
*Krzysztof Badura*

## ANALIZA

z działalności KPWiK Szubin od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Lp	Rodzaj działalności	Sprzedaż	Koszty uzyskania	Wynik operacyjny
1	2	3	4	5
1	Gm.Szubin - produkcja wody	3 085 871,77	3 027 997,22	57 874,55
2	Gm.Kcynia - produkcja wody	939 331,65	911 027,60	28 304,05
3	Gm.Nakło - produkcja wody	1 726 204,70	1 885 394,40	-159 189,70
4	Gm.Sadki - produkcja wody	896 468,09	914 458,86	-17 990,77
5	Gospod.ściekowa - gm . Szubin	2 470 935,86	2 427 148,23	43 787,63
6	Gospod.ściekowa - gm . Nakło	981 934,91	1 018 952,36	-37 017,45
7	Gospod.ściekowa - gm . Sadki	740 217,84	738 127,00	2 090,84
8	Odprowadzanie wód deszczowych i opadowych	302 843,27	289 175,86	13 667,41
9	Pozostałe usługi	829 697,83	774 804,93	54 892,90
10	Przychody i koszty finansowe	69 767,86	17 975,51	51 792,35
11	Przychody i koszty operacyjne	194 008,44	85 897,65	108 110,79
X	<b>OGÓŁEM :</b>	<b>12 237 282,22</b>	<b>12 090 959,62</b>	<b>146 322,60</b>

Szubin , 24 lutego , 2017 r.

*Prezes Zarządu*  
  
*Krzysztof Badura*

**PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU  
ZA 2016 ROK .**

I. Zysk brutto	146 322,60 zł
II. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	28 635,00 zł
III. Nie podzielony wynik finans. z lat ubiegłych	0,00 zł
<u>IV. Zysk netto do podziału</u>	<u>117 687,60 zł</u>

**1/. Nagrody dla pracowników - jubileusz 25-lecia firmy 117 687,60 zł**

Szubin , 28 lutego , 2017 r.

*Prezes Zarządu*  
*Krzysztof Badura*

## ANALIZA

funduszu płac za 2016 rok.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie w zł	PLAN- 2016 r. w zł	Pozostało do wyk.	Wyk.planu w %
1	Wynagr.z tyt.umów o pracę-podstawowe	3 787 832,27	3 870 000,00	16 479,56	99,57
2	Wynagr.z tyt.umów o pracę-zasiłki chorobowe	28 494,74			
4	Wynagr.z tyt.umów o pracę-ekw.nagr.jub.i odpr.	37 193,43			
x	<b>RAZEM :</b> (wiersz 1+2+3+4 )	<b>3 853 520,44</b>			
5	Umowy zlecenia i o dzieło	75 656,00	98 000,00	22 344,00	77,20
6	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	67 200,00	67 200,00	0,00	100,00
x	<b>OGÓŁEM :</b>	<b>3 996 376,44</b>	<b>4 035 200,00</b>	38 823,56	99,04

Planowany osobowy fundusz płac na 12 m-cy	3 870 000,00
Wykorzystanie osobowego funduszu płac za 12 m-cy	3 853 520,44
Oszczędność osobowego funduszu płac za 12 m-cy	16 479,56
Planowane przeciętne zatrudnienie w 2016 r w etatach	87,000
Przeciętne zatrudnienie wykonane w etatach	84,21
Przeciętne roczne wynagrodzenie wg planu wynagrodzeń	3 706,90
Przeciętne wynagrodzenie w KPWiK za 2016 rok	3 813,40
Przeciętne wynagrodzenie m-czne w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku	4 275,69
Przeciętne wynagrodzenie m-czne w sektorze przedsiębiorstw z wypłatami nagród z zysku	4 277,03
Wynagrodzenie w KPWiK w stosunku do wynagr. w sektorze przedsiębiorstw z nagr.z zysku	89,16%

Szubin , dnia 24 lutego , 2017 r.

*Prezes Zarządu*  
*Krzysztof Badura*

## PLAN

### FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ na 2017 rok .

#### Plan funduszu wynagrodzeń na podstawie 2016 roku :

przeciętne wynagrodzenie w KPWiK Szubin w 2016 r. - 3 813,40 zł

#### Naliczenie funduszu wynagrodzeń -

( zgodnie ze średniorocznym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ustalonych w ustawie budżetowej wzrost o 1,3% )

3 813,40 zł + 49,57 zł tj.wzrost o 1,3% = 3 862,97 zł

3 862,97 zł x 87 osoby x 12 m-cy = 4 032 940,68 zł

**Propozycja funduszu wynagrodzeń na 2017 r. – 4 033 000,00 zł.**

(bez wynagrodzeń rady nadzorczej )

w tym :

I kwartał - 990 000,00 zł

II kwartał - 950 000,00 zł

III kwartał - 950 000,00 zł

IV kwartał - 1 143 000,00 zł

**Fundusz przeznaczony na wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń - 98 000,00 zł**

**Fundusz przeznaczony na wynagrodzenia rady nadzorczej - 76 800,00 zł**

**Ogółem proponowany fundusz wynagrodzeń na 2017 r. - 4 207 800,00 złotych**

Szubin , 24 lutego , 2016 r.

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

Dane przedsiębiorstwa

Komunalne Przedsiębiorstwo  
Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z o.o Szubinie

## BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2016

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	2016	2015		2016	2015
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	41 204 576,41	40 934 954,33	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	42 636 927,00	42 898 347,99
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	40 184 000,00	40 184 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 286 762,34	2 286 762,34
2. Wartość firmy			<b>II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 924,74	4 523,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	46 552,32	43 953,10
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	41 204 576,41	40 934 954,33	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	46 552,32	43 953,10
1. Środki trwałe (a-e)	40 643 794,44	39 959 721,05	- na udziały (akcje) własne		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 367 158,48	1 373 658,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 681 400,52	35 275 261,23	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 307 071,36	3 007 112,45	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	117 687,60	379 108,59
d) środki transportu	236 999,14	265 679,67			
e) inne środki trwałe	51 164,94	38 009,70			
2. Środki trwałe w budowie	560 781,97	975 233,28			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 3)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		4 927 462,49	5 023 459,94	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		3 495 111,90	3 060 066,28
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>		109 797,69	114 775,15	<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>		207 766,98	207 766,98
1. Materiały		99 879,87	96 283,73	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		9 917,82	18 491,42	3. Pozostałe rezerwy			
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)</b>		1 690 554,52	1 789 597,12	- długoterminowe	207 766,98	207 766,98	207 766,98
1. Należności od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe	207 766,98	207 766,98	207 766,98
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)</b>		492 330,00	366 870,00
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) inne				3. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) kredyty i pożyczki	492 330,00	366 870,00	366 870,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	492 330,00	366 870,00	366 870,00
- do 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe			
- powyżej 12 miesięcy				d) zobowiązania wekslowe			
b) inne				e) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>		2 283 397,11	2 055 094,58
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		1 690 554,52	1 789 597,12	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
- do 12 miesięcy		1 363 037,94	1 357 439,61	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- powyżej 12 miesięcy		1 363 037,94	1 357 439,61	- do 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		128 592,90	221 846,67	- powyżej 12 miesięcy			
c) inne				b) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej		190 950,13	208 957,60	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>		7 973,55	1 353,24	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		3 110 633,36	3 112 980,00	- do 12 miesięcy			
a) w jednostkach powiązanych		3 110 633,36	3 112 980,00	- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne			
- inne papiery wartościowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
- udzielenie pożyczki				a) kredyty i pożyczki	2 020 871,07	1 759 994,63	1 759 994,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	510 960,00	445 920,00	445 920,00
b) w pozostałych jednostkach				c) inne zobowiązania finansowe			
- udziały lub akcje				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	765 822,87	802 175,22	802 175,22
- udzielenie pożyczki				- powyżej 12 miesięcy	765 822,87	802 175,22	802 175,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				f) zobowiązania wekslowe			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 110 633,36	3 112 980,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
- inne środki pieniężne		3 110 633,36	3 112 980,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
- inne aktywa pieniężne				i) inne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		463 310,41	295 009,73
<b>C. NALĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		16 476,92	6 107,67	1. Ujemna wartość firmy			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		46 132 038,90	45 958 414,27	- długoterminowe			
<b>PASYWA RAZEM</b>		46 132 038,90	45 958 414,27	- krótkoterminowe	46 132 038,90	45 958 414,27	45 958 414,27

miejsowość: Szubin dnia 28-02-2017  
 Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS <http://www.ips-infor.com.pl/>

sporządził: *Główny Księgowy*  
*Danuta Kuczyńska*

zatwierdził: *Prezes Zarządu*  
*Krzysztof Badora*



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

z a 2016 rok

Treść	Sumy za okres	
	2016	2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 450 324,36</b>	<b>12 501 458,27</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 973 505,92	12 013 503,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	10 369,25	-5 570,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	466 449,19	493 525,59
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 463 904,90</b>	<b>12 190 213,63</b>
I. Amortyzacja	2 748 840,40	2 728 352,14
II. Zużycie materiałów i energii	2 323 415,04	2 168 397,55
III. Usługi obce	899 725,68	1 019 324,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 526 452,53	1 476 402,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 989 732,36	3 824 896,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	912 244,95	901 456,93
- emerytalne	381 398,36	365 298,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 493,94	71 383,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-13 580,54</b>	<b>311 244,64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>191 549,38</b>	<b>105 101,20</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61 084,03	5 853,66
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	130 465,35	99 247,54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>83 438,59</b>	<b>24 377,70</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	83 438,59	24 377,70
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>94 530,25</b>	<b>391 968,14</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>69 767,86</b>	<b>90 793,89</b>
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:	69 767,86	90 793,89
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17 975,51</b>	<b>12 542,44</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	17 975,51	12 542,44
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>146 322,60</b>	<b>470 219,59</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>28 635,00</b>	<b>91 111,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>117 687,60</b>	<b>379 108,59</b>

miejscowość: Szubin

data: 28-02-2017

sporządził:

Główny Księgowy  
Danuta Tyczyńska

zatwierdził:

Prezes Zarządu  
Krzysztof Badura

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

za 2016 rok

Treść	Sumy za okres	
	2016	2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 955 726,62</b>	<b>2 710 463,88</b>
I. Zysk (strata) netto	117 687,60	379 108,59
II. Korekty razem	2 838 039,02	2 331 355,29
1. Amortyzacja	2 748 840,40	2 728 352,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-51 792,35	-78 251,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 705,46	-5 853,66
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	4 977,46	5 865,81
7. Zmiana stanu należności	99 042,60	-98 219,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	163 262,53	-192 569,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70 913,84	-27 968,14
10. Inne korekty	-171 500,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 955 726,62	2 710 463,88
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 992 757,02</b>	<b>-3 335 638,94</b>
I. Wpływy	61 084,03	5 853,66
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61 084,03	5 853,66
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 053 841,05	3 341 492,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 053 841,05	3 341 492,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 992 757,02	-3 335 638,94
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>34 683,76</b>	<b>298 269,06</b>
I. Wpływy	761 267,86	807 062,74
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		868,85
2. Kredyty i pożyczki	691 500,00	715 400,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	69 767,86	90 793,89
II. Wydatki	726 584,10	508 793,68
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	379 108,59	193 391,24
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	329 500,00	302 860,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	17 975,51	12 542,44
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	34 683,76	298 269,06
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-2 346,64</b>	<b>-326 906,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 346,64</b>	<b>-326 906,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 112 980,00</b>	<b>3 439 886,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>	<b>3 110 633,36</b>	<b>3 112 980,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	87 418,79	99 952,75

miejsowość: Szubin

data: 28-02-2017

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

<http://www.ips-infor.com.pl/>

sporządził:

Główny Księgowy  
*Danuta Tydzynska*

zatwierdził:

Prezes Zarządu  
*Krzysztof Badura*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE  
(FUNDUSZU) WŁASNYM

za 2016 rok

Treść	Dane za rok	
	2016	2015
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>42 898 347,99</b>	<b>38 029 630,64</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>42 898 347,99</b>	<b>38 029 630,64</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>40 184 000,00</b>	<b>34 440 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		5 744 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		5 744 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		5 744 000,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 184 000,00	40 184 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 286 762,34</b>	<b>2 286 762,34</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 286 762,34	2 286 762,34
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>4 523,96</b>	<b>6 175,14</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 599,22	-1 651,18
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 599,22	1 651,18
- zbycia środków trwałych	2 599,22	1 651,18
-		
-		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 924,74	4 523,96
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>43 953,10</b>	<b>1 103 301,92</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 599,22	-1 059 348,82
a) zwiększenie (z tytułu)	2 599,22	1 651,18
- sprzedaży środka trwałego ( z tyt. aktualizacji środków trwałych)	2 599,22	1 651,18
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 061 000,00
- zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego - 21.01.2015 r.		1 061 000,00
-		
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	46 552,32	43 953,10

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>379 108,59</b>	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	379 108,59	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	379 108,59	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	379 108,59	
- wypłata dywidendy	379 108,59	
-		
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>117 687,60</b>	<b>379 108,59</b>
a) zysk netto	117 687,60	379 108,59
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>42 636 927,00</b>	<b>42 898 347,99</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>42 519 239,40</b>	

miejsce: Szubin

data: 28-02-2017

sporządził:

Główny Księgowy  
Danuta Tyczyńska

zatwierdził:

Prezes Zarządu  
Krzysztof Badura

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .**

### **1. Dane identyfikujące .**

- 1.1. Nazwa spółki :  
Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
- 1.2. Siedziba spółki :  
89-200 Szubin , ul. Powstańców Wielkopolskich 76
- 1.3. Podstawowy przedmiot działalności :  
- 36 00 Z pobór , uzdatnianie i dostarczanie wody  
- 37 00 Z odprowadzanie i oczyszczanie ścieków  
- 42 21 Z roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych  
- 42 99 Z roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej , gdzie indziej niesklasyfikowane
- 1.4. Organ prowadzący rejestr :  
SĄD REJONOWY w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego . Nr KRS : 0000004791 , data : 27.03.2001 r.

### **2. Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony .**

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym .**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.  
Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

### **4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej .**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości . Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności .

### **5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości .**

- 5.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) i dokumentacji opisującej przyjęte przez spółkę zasady ich stosowania .  
Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym .
- 5.2. Przychody ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów oraz pozostałych tytułów ewidencjonuje się w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriału w roku obrotowym którego dotyczą , niezależnie od terminu zapłaty . Na wynik finansowy wpływają zrealizowane przychody i związane z ich osiągnięciem współmierne do nich koszty , poniesione lub przypadające na okres sprawozdawczy .

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za 2016 rok .

### 1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne .

Strukturę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obrazuje poniższa tabela

Gr.	Stan na B.O.	Zwiększenia- inwestycje , aporty	Zmniejszenia- likwidacje, sprzedaż,inne	Stan na B.Z.	UMORZENIE		Wartość netto
					B.O.	B.Z.	
0	1 376 029,68	0,00	2 942,00	1 373 087,68	2 371,68	5 929,20	1 367 158,48
I	3 538 754,30	601 970,30	36 500,00	4 104 224,60	1 645 243,26	1 787 719,70	2 316 504,90
II	50 288 024,46	1 705 075,92	39 774,93	51 953 325,45	16 906 274,27	18 588 429,83	33 364 895,62
III	142 259,76	59 655,83	4 742,00	197 173,59	120 620,24	126 468,21	70 705,38
IV	2 337 885,33	462 993,15	161 506,22	2 639 372,26	1 528 051,56	1 583 533,96	1 055 838,30
V	1 346 367,15	291 900,00	14 399,84	1 623 867,31	1 149 972,01	1 249 983,13	373 884,18
VI	5 229 075,58	226 170,12	31 874,15	5 423 371,55	3 249 831,56	3 616 728,05	1 806 643,50
VII	1 407 166,42	77 047,04	0,00	1 484 213,46	1 141 486,75	1 247 214,32	236 999,14
VIII	402 225,25	41 380,00	480,00	443 125,25	364 215,55	391 960,31	51 164,94
w.n.i.p	61 533,07	2 100,00	17 078,24	46 554,83	61 533,07	46 554,83	0,00
Ogółem	66 129 321,00	3 468 292,36	309 297,38	69 288 315,98	26 169 599,95	28 644 521,54	40 643 794,44

Zwiększenie stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 3 468 292,36 zł nastąpiło w wyniku zrealizowania planowanych inwestycji finansowanych z własnych środków i pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu .

1.2. Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują .

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występują .

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 71 150,82 zł .

1.5. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie:  
umowy dzierżawy - 1 970 092,11 zł  
umowy przesyłu - 5 147 209,45 zł.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym Świadectw udziałowych - nie występują .

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności .

Wartość odpisów aktualizujących należności na początku 2016 roku wynosiła 241 940,56 zł . W ciągu roku rozwiązano odpisy na kwotę 212 884,04 zł oraz dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 694,07 zł. Saldo odpisów aktualizujących wartość należności wg stanu na dzień 31.12.2016 r. wynosi 29 750,59 zł .

### 1.8. Struktura własności kapitału podstawowego .

Łączna wartość kapitału podstawowego wynosi 40 184 000,00 złotych i dzieli się na 40 184 udziały ( jeden udział 1 000,00 zł).

Wspólnikami są 4 gminy , których kapitał udziałowy przedstawia się następująco :

1/ Gmina Szubin	- 25 978 000,00 zł	co stanowi	64,648 %
2/ Gmina Kcynia	- 1 951 000,00 zł	co stanowi	4,855 %
3/ Gmina Nakło	- 5 718 000,00 zł	co stanowi	14,230 %
4/ Gmina Sadki	- 6 537 000,00 zł	co stanowi	16,268 %

### 1.9. Propozycja podziału zysku .

Osiągnięty zysk netto w wysokości 117 687,60 złotych Zarząd proponuje przeznaczyć na :

1. nagrody z tyt.jubileuszu 25-lecia spółki - 117 687,60 złotych

### 1.10. Rezerwy na zobowiązania .

Utworzono w 2013 roku rezerwę w wysokości 207 766,98 zł z tytułu toczącego się postępowania sądowego , którego powodem jest „INVEST CLUB” sp. z o.o. z siedzibą w Szubinie.

Wartość przedmiotu sporu wynosi 345 061,03 zł i składa się z :

- zestawienia kosztów budowy sieci wodociągowej - 59 189,25 zł
- kosztorysu na sieć kanalizacji sanitarnej do budynków wielorodzinnych A,B,C,D w ul.Wiewiórowskiego - 148 577,73 zł
- kosztorysu budowy sieci kanalizacji deszczowej do budynków wielorodzinnych A,B,C,D w ul.Wiewiórowskiego - 137 294,05 zł .

Rezerwę oszacowano na kwotę 207 766,98 zł bez uwzględnienia kosztorysu na budowę kanalizacji deszczowej ze względu na fakt , że powód podłączył się do kanalizacji , której właścicielem jest Gmina Szubin .

### 1.11. Zobowiązania długoterminowe – 492 330,00 zł.

Na powyższe zobowiązanie składają się pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu o okresie wymagalności powyżej 1 roku do trzech lat . Termin spłaty ostatniej raty planowany jest na 30.11.2019 r.

Zobowiązania powyżej 3 lat nie występują.

### 1.12. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki - 1 003 290,00 zł

Posiadamy pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu , na które złożyliśmy zabezpieczenie spłaty w formie cesji wierzytelności , w której dłużnikiem jest Zakład Karny w Potulicach i Sp-nia Mieszaniowa w Szubinie oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową .

### 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 511 617,81 zł wynikają z umorzonych pożyczek przez WFOŚiGW w Toruniu , przeznaczonych na budowę i modernizację środków trwałych oraz refundacji kosztów doposażenia stanowiska pracy , zorganizowanego dla osoby bezrobotnej . Rozliczane są w okresach miesięcznych w wysokości odpisów amortyzacyjnych .

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 16 476,92 zł dotyczą polis ubezpieczeniowych majątku przedsiębiorstwa i kosztów 2017 rozliczanych w czasie

### 1.14. Zobowiązania z tyt. Pożyczek WFOŚiGW w Toruniu – 1 003 290,00 zł wykazane są w dwóch pozycjach pasywów bilansu :

B.II.3a - 492 330,00 zł

B.III.3a - 510 960,00 zł

### 1.15. Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe - 9 917,82 zł

Posiadamy zobowiązania warunkowe w postaci udzielonych gwarancji na wykonane roboty budowlano-montażowe , na ogólną kwotę 9 917,82 zł (budowa kanalizacji w Sadkach, ul.B.Chrobrego oraz budowa sieci wodociągowej w Samostrzelu) .

Zobowiązania w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych nie występują .

### 1.16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują .

#### 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży .

Uzyskaliśmy przychody ze sprzedaży na kraj w wysokości 11 973 505,92 zł następujących usług :

a / budowlano-montażowych	774 437,48 zł
b / niematerialnych	41 707,86 zł
c / dostawa wody	6 647 876,21 zł
d / odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	4 495 931,88 zł
e / wynajem lokalu	1 472,00 zł
f / pozostałe	12 080,49 zł



2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie wystąpiły .

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy - nie wystąpiły .

2.5. Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły .

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych .

Zysk brutto wynosi	146 322,60 zł
Przychody zwolnione w tym :	
a) art.12 ust.4 pkt 6a	1 222,37 zł
b) art.17 ust.1 pkt 21	90 216,91 zł
c) art.18.ust.1 pkt.1	5 000,00 zł
Kwota nie stanowiąca kosztów uzyskania	100 825,28 zł
Dochód podatkowy	150 708,60 zł
Podstawa do opodatkowania	150 709,00 zł

**Obliczenie podatku : ( 150 709 zł x 19 % )** **28 634,71 zł**

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w 2016 roku wynosi **28 635,00 zł.**

**Specyfikacja wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów :**

1/ należności nieściągalne n.st.k.u.	1 033,88 zł
2/ koszty reprezentacji	1 016,97 zł
3/ amortyzacja śr.trwałych sfinansowanych um.pożyczką i dofinans.	90 216,91 zł
4/ amortyzacja wieczystego użytkowania gruntu	3 557,52 zł
5/ darowizna	5 000,00 zł
<b>OGÓŁEM :</b>	<b>100 825,28 zł</b>

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ; w tym odsetki od zobowiązań w celu ich sfinansowania .

Poniesiono koszty na wytworzenia środków trwałych w wysokości 464 655,85 zł w tym :

- koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi 461 006,44 zł
- odsetki od pożyczek 3 649,41 zł .

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły .

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

W 2016 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (środki trwałe) w wysokości 3 051 741,05 zł .

Wykaz nakładów na środki trwałe przedstawia załącznik nr 1 .

Plany nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na 2017 rok przedstawia załącznik nr 2.

**2.10. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie .**

W bilansie wykazano zyski nadzwyczajne w wysokości 2 520,00 zł z tytułu otrzymanego odszkodowania za uszkodzenie podczas burzy szafy sterowniczej stacji wodociągowej w Słupowej .

**3.0. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdanie finansowego wyrażonych w walutach obcych - nie wystąpiły.**

**4.0. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych .**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią .

Zmiana stanu środków pieniężnych wykazuje zmniejszenie o 2 346,64 zł .

Dane wykazane w przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wykazują różnice w poz.A.II.4 "zysk(strata) z działalności inwestycyjnej w stosunku do danych bilansowych . Pozycja ta wynika z następujących wyliczeń :

- przychody ze sprzedaży środków trwałych (-) 61 084,03 zł
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych (+) 35 378,57 zł

**5.1. Informacje o umowach nie uwzględnionych w bilansie - nie wystąpiły.**

**5.2. Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.**

**5.3. Struktura zatrudnienia .**

W 2016 roku średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 84,21 w tym :

- administracja	11,91 et.
- prac. techniczni	12,59 et.
- monterzy sieci	30,44 et.
- maszyniści ,konserwatorzy	12,99 et.
- odczytywacze	3,00 et.
- operatorzy oczyszczalni	13,28 et.

**5.4. Wynagrodzenia należne osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej.**

W roku obrotowym na wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wydatkowano kwotę brutto 290 784,32 zł w tym :

- zarząd 223 584,32 zł
- rada nadzorcza 67 200,00 zł

**5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie występują .**

**5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta :**

- a/. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 5 000,00 zł netto
- b/. pozostałe usługi - nie wystąpiły .

**6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły .**

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

**6.3. Zmiany zasad rachunkowości , metod wyceny wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły .**

**6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający i obrotowy .**

Dane liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat z 2015 roku w pozycjach :

- J.I. zyski nadzwyczajne w wysokości 4 149,81 zł
- J.II. straty nadzwyczajne w wysokości 2 253,00 zł

zostały wykazane w danych porównywalnych w pozycjach :

- D.III. pozostałe przychody operacyjne
- E.III. inne koszty operacyjne.

Dane 2015 r. z poz. B.V.wynagrodzenia - przeniesiono kwotę 6 446,88 zł (odprawy emerytalne ) do poz.B.VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia .

**7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły .**

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy .

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - nie dotyczy .

8.0. Dane dot. sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy .

9.0. Ocena możliwości kontynuowania działalności .

Sporządzone sprawozdanie finansowe potwierdza , że spółka posiada pełną zdolność do dalszej kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie .

10.0. Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej , finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak .

Szubin , dnia 28 lutego , 2017 roku .

Sporządził : *Główny Księgowy*  
*Danuta Tyczyńska*

**Z A R Z Ą D**

*Prezes Zarządu*

*Krzysztof Badura*

## Nakłady inwestycyjne w 2016 roku

Gmina Kcynia

## Budowa i zakup środków trwałych w gminie Kcynia

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	DZIEWIERZEWO – budowa rurociągu tłoczego ze studni *	6 185,57
2	DZIEWIERZEWO – budowa dwóch zbiorników retencyjnych *	6 794,88
3	DZIEWIERZEWO – budowa ostojnika wód popłucznych *	433,98
4	DZIEWIERZEWO – budowa sieci wodociągowej ze stacji uzdatniania *	100,00
5	DZIEWIERZEWO – montaż zestawu hydroforowego	60 545,93
6	DZIEWIERZEWO – montaż dwóch agregatów głębinowych	15 389,59
7	GÓRKI DĄBSKIE – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 18 *	12 059,96
8	MALICE – montaż odstojnika wód popłucznych *	37 819,97
9	SŁUPOWA – montaż pompy płucznej	8 140,02
12	OGÓŁEM	147 469,90

## Modernizacja środków trwałych w gminie Kcynia

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	DZIEWIERZEWO – modernizacja studni głębinowej nr 1 i 2 *	28 551,49
2	DZIEWIERZEWO – modernizacja ogrodzenia strefy ochronnej ujęcia	5 750,00
	OGÓŁEM	34 301,49

\*) Inwestycje służące ochronie środowiska 91 945,85 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE

181 771,39

Gmina Sadki

## Budowa i zakup środków trwałych w gminie Sadki

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	ANIELINY – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 80 *	9 081,23
2	MACHOWO – budowa ogrodzenia ujęcia wody	18 518,30
3	SADKI – budowa sieci wodociągowej w ul. Kolejowej *	9 395,54
4	SADKI – budowa ogrodzenia studni nr 3	6 848,38
5	SADKI – rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Słowackiego *	6 017,92
6	SADKI – rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Orzeszkowej *	4 810,46
7	SADKI – montaż pompy do ścieków na przepompowni	19 148,32
8	SAMOSTRZEL – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 157 *	16 034,16
9	SAMOSTRZEL – budowa sieci wodociągowej Samostrzel – Łódzia *	157 700,34
10	SAMOSTRZEL – budowa sieci wodoc. do budynków za stacją kolejową *	51 690,38
11	SAMOSTRZEL – budowa kanalizacji ściekowej *	98 409,56
12	ŚMIELIN – montaż pompy do ścieków na przepompowni	19 148,33
13	ŚMIELIN – montaż rozdzielnic elektrycznej przepompowni ścieków	26 938,00
	OGÓŁEM	443 740,92

## Modernizacja środków trwałych w gminie Sadki

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	MACHOWO – modernizacja budynku stacji wodociągowej *	4 818,52
1	SADKI – modernizacja sieci wodociągowej z przyłączami w ul. Krótkiej *	26 474,17
	OGÓŁEM	31 292,69

\*) Inwestycje służące ochronie środowiska 384 432,28 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE

475 033,61

Gmina Nakło nad Notecią

Budowa i zakup środków trwałych w gminie Nakło nad Notecią

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	GORZEŃ – budowa sieci wodociągowych w drodze dz. nr 91/2, 193/8 *	14 776,79
2	KARNOWO – budowa instalacji uzdatniania wody na stacji wodociągowej *	1 965,82
3	LUBASZCZ – rozbudowa sieci wod. w drodze dz. nr 375,14/20, 14/22, 14/17, 346 *	30 359,11
4	PATEREK – rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Malinowej *	300,00
5	PATEREK – montaż zestawu hydroforowego	63 236,36
6	PATEREK – montaż pompy płucznej	6 479,50
7	PATEREK – montaż aeratora *	14 444,55
8	PATEREK – montaż czterech filtrów pionowych *	78 827,85
9	PATEREK – montaż instalacji uzdatniania *	69 228,33
10	PATEREK – montaż rozdzielnicy elektrycznej	62 500,00
11	PATEREK – montaż linii kablowych i rurociągów tłocznych ze studni *	12 759,99
12	PATEREK – montaż rurociągów ssących i tłocznych do zbiorników *	15 404,09
13	PATEREK – montaż agregatu sprężarkowego WAN-ES	5 441,21
14	POTULICE – budowa instalacji gazowej na oczyszczalni *	5 873,05
15	ŚLESIN – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 509 *	300,00
16	ŚLESIN – budowa sieci wodociągowej w ul. Jabłoniowej *	13 076,72
17	ŚLESIN – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 157 *	11 557,26
18	ŚLESIN – montaż aeratora *	9 913,84
19	TRZECIEWNICA – wymiana sieci wodoc. z przyłączami w ul. Karpackiej *	64 158,86
20	TRZECIEWNICA – wymiana sieci wodoc. z przyłączami w ul. Zaulek *	31 309,80
21	TRZECIEWNICA – montaż hydroforu *	15 124,20
	OGÓŁEM	527 037,33

Modernizacja środków trwałych w gminie Nakło nad Notecią

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	TRZECIEWNICA – rozbudowa instalacji uzdatniania wody *	8 157,56
	OGÓŁEM	8 157,56

\*) Inwestycje służące ochronie środowiska 397 537,82 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE

535 194,89

## Budowa i zakup środków trwałych w gminie Szubin

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SZUBIN – budowa sieci wodociągowej w ul. Browarnej i Kochanowskiego *	78 603,18
2	SZUBIN – budowa studni głębinowej nr 9 *	4 424,30
3	SZUBIN – rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Dębowej *	4 149,64
4	SZUBIN – budowa instalacji gazowej i modernizacja kotłowni ujęcia wody *	7 577,80
5	SZUBIN – montaż agregatu głębinowego	5 255,30
6	SZUBIN – montaż zestawu dozującego PIX na oczyszczalni *	6 421,68
7	SZUBIN – montaż pompy do ścieków w przepompowni WKFO oczyszczalnia	5 299,76
8	SZUBIN – montaż dmuchawy na oczyszczalni	141 000,00
9	SZUBIN – montaż pompy do ścieków na oczyszczalni	15 889,39
10	SZUBIN – wymiana przyłączy wodociągowych w ul. Powstańców Wlkp. *	37 020,37
11	SZUBIN – rozbudowa sieci wodociągowej Osiedle Cieleckiego *	2 813,98
12	SZUBIN – budowa kanalizacji ściekowej w ul. Mostowej *	93 175,57
13	SZUBIN – budowa kanalizacji deszczowej w ul. Powstańców Wlkp. *	252 195,06
14	SZUBIN – rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Dalekiej *	5 675,82
15	SZUBIN WIEŚ – montaż ogrodzenia ujęcia wody	17 944,56
16	SZUBIN WIEŚ – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 231/13 *	5 698,54
17	DĄBRÓWKA SŁUPSKA – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 50/3 *	6 108,77
18	KOŁACZKOWO – budowa sieci wodociągowej w ul. Powstańców Wlkp. *	40 407,94
19	KOŁACZKOWO – budowa przyłączy wodoc. w ul. Powstańców Wlkp. *	3 521,50
20	KOŁACZKOWO – wymiana sieci wodoc. Szubin – Kołaczkowo kier. Zazdrość *	87 316,23
21	KRÓLIKOWO – budowa zbiorników retencyjnych *	229 480,35
22	KOWALEWO – budowa kanalizacji ściekowej w ul. Leśnej *	12 338,36
23	KOWALEWO – budowa kanalizacji ściekowej Kowalewo *	10 835,20
24	KOWALEWO – budowa sieci wodociągowej w ul. Orzechowej *	9 896,08
25	ŁACHOWO – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 5/12 *	6 247,94
26	MAŁE RUDY – budowa sieci wodociągowej w ul. Spacerowej *	7 490,11
27	MAŁE RUDY – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 226/29,107/5 *	6 621,37
28	NIEDŹWIADY – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 90/1, 90/2 *	20 798,24
29	SMOLNIKI – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 449/10 *	4 629,32
30	SZKOCJA – budowa sieci wodociągowej w ul. Morelowej *	10 474,55
31	SŁUPY – budowa sieci wodociągowej *	35 603,76
32	TUR – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 385 *	3 624,57
33	ZAMOŚĆ – budowa sieci wodociągowej w ul. Gwiazdnej *	6 245,14
34	ŻURCZYN – montaż dwóch agregatów głębinowych	10 351,00
35	ŻURCZYN – montaż pompy płucznej	6 603,31
36	ŻURCZYN – montaż zestawu hydroforowego	52 716,03
37	ŻURCZYN – budowa zbiorników retencyjnych *	17 941,54
	OGÓŁEM	1 272 396,26

## Modernizacja środków trwałych w gminie Szubin

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SZUBIN – modernizacja ogrodzenia ujęcia wody	29 533,50
2	SZUBIN – modernizacja ogrzewania budynku socjalno-techn. oczyszczalni *	137 851,57
	OGÓŁEM	167 385,07

\*) Inwestycje służące ochronie środowiska 1 155 188,48 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE

1 439 781,33

Inwestycje ogólnozakładowe  
Zakup środków trwałych

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SZUBIN – BAZA ZAPLECZA TECHNICZNEGO – zakup komputera DELL	3 033,79
2	SZUBIN – BIURO OBSŁUGI KLIENTA – zakup drukarko-kopiarki	2 320,00
3	SZUBIN – BIURA – zakup drukarko-kopiarki	2 320,00
4	TRANSPORT – zakup samochodu Fiat DUCATO	77 047,04
5	TRANSPORT – zakup koparki CAT 432F2	285 000,00
6	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup przecinarki plazmowej CUT 70H	3 100,00
7	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup wózka do przecinarki hydraulicznej	2 640,00
8	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup trzech magnetometrów	7 500,00
9	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup dwóch obudów wykopu typu A	26 600,00
10	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup agregatu prądotwórczego E 5000	3 499,00
11	WYPOŻYCZALNIA NARZĘDZI – zakup ubijaka stopowego ATLAS COPCO	6 900,00
	OGÓŁEM	419 959,83

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE

419 959,83

**Łącznie nakłady inwestycyjne**

**3 051 741,05**

*Prezes Zarządu*

*Krzysztof Badura*



## Plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych w gminie Kcynia na 2017 rok

L.p.	Nazwa zadania	Zakres	Cel	Planowane nakłady w 2017 roku [zł]
<b>Zaopatrzenie w wodę – ujęcia wody i stacje uzdatniania</b>				
1	Wymiana agregatów głębinowych	Wymiana agregatu w Szczepicach	Wymiana zużytego agregatu	6000,00
2	Modernizacja ujęcia wody w Słupowej *	Montaż rozdzielnic elektrycznej, modernizacja odstożnika wód popłucznych, modernizacja obudowy studni. Wymiana kanalizacji wód popłucznych $\phi$ 160 dł. ok. 240 m	Zapewnienie prawidłowej pracy ujęcia i bezpiecznego poboru wody	65000,00
3	Modernizacja ujęcia wody w Malicach *	Modernizacja dwóch obudów studni i wymiana rurociągów tłocznych . Budowa drogi wjazdowej	Zapewnienie bezpiecznego poboru wody	35000,00
<b>Razem</b>				<b>106 000,00</b>
<b>Zaopatrzenie w wodę – sieć wodociagowa</b>				
1	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociagowej wraz z przyłączami z budową lub modernizacją dróg *	Wymiana sieci wodociagowej wraz z przyłączami w miejscach planowanych robót drogowych	Wykonanie koniecznych wymian i przebudowy sieci przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	33000,00
<b>Razem</b>				<b>33 000,00</b>
<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę</b>				<b>139 000,00</b>

\*) Nakłady służące ochronie środowiska kwota 133 000,00

## Plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w gminie Sadki na 2017 rok

L.p.	Nazwa zadania	Zakres	Cel	Planowane nakłady w 2017 roku [zł]
<b>Zaopatrzenie w wodę – ujęcia wody i stacje uzdatniania</b>				
1	Wymiana agregatów głębinowych	Wymiana agregatów w Dębionku	Wymiana zużytych agregatów	14000,00
2	Modernizacja ujęcia wody w Sdkach *	Modernizacja studni głębinowej nr 3 Modernizacja układu sterowania zestawem hydroforowym Budowa lub modernizacja studni głębinowej	Zapewnienie ciągłości pracy urządzeń oraz bezpiecznego poboru wody	40000,00
<b>Razem</b>				<b>54 000,00</b>

<b>Zaopatrzenie w wodę – sieci wodociągowe</b>				
1	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami z budową lub modernizacją dróg *	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscach planowanych robót drogowych	Wykonanie koniecznych wymian i przebudowy sieci przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	10000,00
2	Sieć wodociągowa w ulicach Orzeszkowej, Miłosa, Sienkiewicza, Szymborskiej i Słowackiego w Sdkach *	Rozbudowa sieci wodociągowej PE 110/90 długość ok. 840 m	Budowa sieci wodociągowej wg miejscowego planu zagospodarowania.	5000,00
3	Sieć wodociągowa z przyłączami w ulicy Wyrzyskiej w Sdkach *	Wymiana sieci na długości ok. 400 m wraz z przyłączami	Wymiana azbestowo-cementowej sieci wodociągowej na sieć PE	60000,00
4	Sieć wodociągowa w ulicy Przemysłowej w Sdkach *	Rozbudowa sieci na długości ok. 270 m	Zamknięcie sieci w pierścień – połączenie sieci z ul. Wyrzyskiej i Spółdzielców	10000,00
<b>Razem</b>				<b>85 000,00</b>

<b>Odbiór i oczyszczanie ścieków – sieć kanalizacyjna</b>				
1	Sieć kanalizacyjna w ulicach Orzeszkowej, Miłosa, Sienkiewicza, Szymborskiej i Słowackiego w Sdkach *	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej PVC 200/160 długość ok. 1040 m	Budowa sieci kanalizacyjnej wg miejscowego planu zagospodarowania.	6000,00
2	Budowa kanalizacji ściekowej w ul. Wyrzyskiej w Sdkach *	Budowa sieci kanalizacyjnej PVC 200/160 długości ok. 340 m	Odbiór ścieków z budynków	132000,00
<b>Razem</b>				<b>138 000,00</b>

<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę oraz odbiór i oczyszczanie ścieków</b>				<b>277 000,00</b>
-----------------------------------------------------------------------	--	--	--	-------------------

\* ) Nakłady służące ochronie środowiska kwota 263 600,00

## Plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w gminie Nakło na 2017 rok

L.p.	Nazwa zadania	Zakres	Cel	Planowane nakłady w 2017 roku [zł]
<b>Zaopatrzenie w wodę – ujęcia wody i stacje uzdatniania</b>				
1	Modernizacja ujęcia wody w Ślesinie *	Montaż zestawu hydroforowego	Zapewnienie ciągłości pracy urządzeń	55000,00
2	Modernizacja ujęcia wody w Trzeciewnicy *	Modernizacja obudów studni Wymiana rurociągów tłocznych	Zapewnienie bezpiecznego poboru wody	39000,00
<b>Razem</b>				<b>94 000,00</b>
<b>Zaopatrzenie w wodę – sieci wodociągowe</b>				
1	Sieć wodociągowa w Paterku, Polichnie, Potulicach, Rozwarzynie Gorzeniu, Karnowie i Ślesinie *	Budowa sieci wodociągowej wg projektu miejscowego planu zagospodarowania	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	110000,00
2	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami związaną z budową lub modernizacją dróg *	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscach planowanych robót drogowych	Wykonanie koniecznych wymian i przebudowy sieci przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	20000,00
<b>Razem</b>				<b>130 000,00</b>
<b>Odbiór i oczyszczanie ścieków – przepompownie</b>				
1	Pompy do ścieków na przepompowni w Potulicach	Wymiana pomp do ścieków	Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców	20000,00
<b>Razem</b>				<b>20 000,00</b>
<b>Odbiór i oczyszczanie ścieków – sieć kanalizacyjna</b>				
1	Kanalizacja ściekowa w ul. Nakielskiej w Występie *	Przyłączenie do sieci kanalizacyjnej 14 nieruchomości	Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców	20000,00
2	Kanalizacja ściekowa w Potulicach *	Przebudowa przewodów kanalizacji ściekowej w ul. Parkowej dł. ok. 200 m	Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców	58000,00
3	Kanalizacja ściekowa na terenie zabudowy jednorodzinnej w Potulicach *	Budowa sieci kanalizacyjnej wg miejscowego planu zagospodarowania do 117 nieruchomości	Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców	20000,00
<b>Razem</b>				<b>98 000,00</b>
<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę oraz odbiór i oczyszczanie ścieków</b>				<b>342 000,00</b>

\*) Nakłady służące ochronie środowiska kwota 322 000,00

## Plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w gminie Szubin na 2017 rok

L.p.	Nazwa zadania	Zakres	Cel	Planowane nakłady w 2017 roku
<b>Zaopatrzenie w wodę – ujęcia wody i stacje uzdatniania</b>				
1	Wymiana czterech agregatów głębinowych	Wymiana agregatu w Szubinie, Gąbinie, Królikowie i Samokłeskach Dużych	Wymiana zużytych agregatów	26000,00
2	Modernizacja ujęcia wody w Szubinie	Budowa studni głębinowej nr 9	Zapewnienie dobrej jakości i odpowiedniej ilości wody oraz bezpieczeństwa w strefie ochrony	55000,00
3	Modernizacja ujęcia wody w Łachowie *	Wymiana ogrodzenia ujęcia dla studni nr 8 i 9	Zapewnienie bezpiecznego poboru wody	14000,00
4	Rozbudowa ujęcia wody w Słupach *	Modernizacja obudowy studni głębinowej	Zapewnienie dostawy wody dla strefy przemysłowej i mieszkańców Słupów i Kowalewa	50000,00
5	Modernizacja ujęcia wody w Królikowie *	Przygotowanie dokumentacji technicznej	Zapewnienie dobrej jakości i odpowiedniej ilości wody oraz bezpiecznego poboru wody	168000,00
6	Modernizacja ujęcia wody w Kółczkowie *	Budowa dwóch zbiorników retencyjnych o pojemności 228 m <sup>3</sup> , montaż zestawu hydroforowego, modernizacja obudów studni głębinowych, wymiana ogrodzenia ujęcia, modernizacja rozdzielnicy elektrycznej	Zapewnienie dobrej jakości i odpowiedniej ilości wody	257000,00 Pożyczka z WFOSiGW 200 000,00
7	Modernizacja ujęcia wody w Samokłeskach Dużych *	Budowa dwóch zbiorników retencyjnych o pojemności 228 m <sup>3</sup> , montaż zestawu hydroforowego	Zapewnienie ciągłości pracy urządzeń oraz bezpiecznego poboru wody	39000,00
8	Modernizacja ujęcia wody w Rynarzewie *	Modernizacja obudowy studni głębinowej	Zapewnienie bezpiecznego poboru wody	14000,00
<b>Razem</b>				<b>623 000,00</b> Pożyczka z WFOSiGW 200 000,00

Zaopatrzenie w wodę – sieci wodociągowe				
1	Sieć wodociągowa w Szubinie w ul. Dębowej *	Budowa sieci wodociągowej wg projektu miejscowego planu zagospodarowania	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	5000,00
2	Sieć wodociągowa w Szubinie w ul. Wiejskiej *	Budowa sieci wodociągowej PE 110 długości ok. 300 m	Połączenie sieci w pierścieni	15000,00
3	Sieć wodociągowa w Szubinie w ul. Różanej, Bema, Wiewiórowskiego, Dalekiej *	Budowa sieci wodociągowej wg projektu miejscowego planu zagospodarowania	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	5000,00
4	Sieć wodociągowa w Rynarzewie *	Budowa sieci wodociągowej PE 110/90 długości ok. 800 m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	20000,00
5	Sieć wodociągowa w Małych Rudach *	Budowa sieci wodociągowej wg projektu miejscowego planu zagospodarowania	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	8000,00
6	Sieć wodociągowa Rynarzewo – Zamość *	Budowa sieci wodociągowej PE 160 długości ok. 600 m	Połączenie sieci w pierścieni	90000,00
7	Sieć wodociągowa w Zamościu *	Budowa sieci wodociągowej PE 110/90 długości ok. 500 m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	10000,00
8	Sieć wodociągowa w Smolnikach *	Budowa sieci wodociągowej PE 90 długości ok. 300m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	6000,00
9	Rezerwa na wymianę/przebudowę sieci wodociągowej wraz z przyłączami z budową lub modernizacją dróg *	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscach planowanych robót drogowych	Wykonanie koniecznych wymian i przebudowy sieci przed odnowieniem nawierzchni jezdni i chodników	40000,00
10	Sieć wodociągowa Małe Rudy – Kornelin *	Budowa sieci wodociągowej PE160 długości ok. 1000 m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	90000,00
11	Sieć wodociągowa w Wolwarku *	Budowa sieci wodociągowej PE 90 długości ok. 300 m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	12000,00
12	Sieć wodociągowa w Kowalewie *	Budowa sieci wodociągowej PE 160/110 długości ok.800 m	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców	76000,00
			<b>Razem</b>	<b>377 000,00</b>

Odbiór i oczyszczanie ścieków – przepompownie				
1	Przepompownia ścieków Brzózki *	Budowa przepompowni ścieków wraz z kolektorem doprowadzającym ścieki	Odbiór ścieków z budynków	5000,00
2	Wymiana rozdzielnic elektrycznych	Wymiana rozdzielnic w Szubinie	Zapewnienie niezawodności odbioru ścieków	20000,00
			<b>Razem</b>	<b>25 000,00</b>

Odbiór i oczyszczanie ścieków – sieć kanalizacyjna				
1	Kanalizacja ściekowa w Szubinie w ul. Mostowej	Odtworzenie nawierzchni po budowie sieci kanalizacyjnej	Przywrócenie ulicy do stanu poprzedniego	40000,00
2	Kanalizacja ściekowa w Szubinie w ul. Wiewiórowskiego, Dalekiej, Różanej *	Budowa sieci kanalizacyjnej PCW200 długości ok. 500 m	Odbiór ścieków z budynków	20000,00
3	Kanalizacja ściekowa w Kowalewie *	Budowa sieci kanalizacyjnej PCW200 długości ok. 2800 m oraz ok. 140 przykanalików PCW160	Odbiór ścieków z budynków	187000,00
			Pozyczka z WFOŚiGW	100 000,00
			<b>Razem</b>	<b>247 000,00</b>

Odbiór i oczyszczanie ścieków – oczyszczanie				
1	Modernizacja budynku stacji dmuchaw oczyszczalni ścieków	Wymiana obudowy z skorodowanej obudowy z blachy na płytę warstwową	Zapewnienie wewnątrz budynku temperatury dodatniej dla zamontowanej dmuchawy	40000,00
			<b>Razem</b>	<b>40 000,00</b>

Odprowadzenie wód opadowych - sieć kanalizacyjna				
1	Kanalizacja deszczowa w Szubinie ul. Powstańców Wlkp. *	Budowa sieci kanalizacyjnej PCW 400/315 długości około 950 m	Odbiór wód opadowych i roztopowych z ul. Powstańców Wlkp.	88000,00
2	Kanalizacja deszczowa w Szubinie ul. Wiewiórowskiego *	Budowa sieci kanalizacyjnej PCW 315 długości około 150 m	Odbiór wód opadowych i roztopowych z ul. Wiewiórowskiego	18000,00
			<b>Razem</b>	<b>106 000,00</b>

<b>Łącznie zaopatrzenie w wodę oraz odbiór i oczyszczanie ścieków</b>			<b>1 418 000,00</b>	
			Pozyczka z WFOŚiGW	300 000,00

\*) Nakłady służące ochronie środowiska kwota 1 292 600,00

Prezes Zarządu  
Krzysztof Badura



**„AKCEPT”**

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, [www.akcept-konin.pl](http://www.akcept-konin.pl)

NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**oraz**

**RAPORT  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

**Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o. w Szubinie**

Konin, marzec 2017 rok



**„AKCEPT”**

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, www.akcept-konin.pl

NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szubinie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Szubinie, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **46.132.038,90 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **117.687,60 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **261.420,99 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.346,64 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.



Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Komunalnym Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Ewa Gniewkowska



Kluczowy Biegły rewident nr 10332

przeprowadzający badanie w imieniu  
podmiotu uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych nr 662

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.  
62-510 Konin  
ul. Spółdzielców 3

Konin, dnia 30 marca 2017 roku



**„AKCEPT”**

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, [www.akcept-konin.pl](http://www.akcept-konin.pl)

NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

**RAPORT**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

**Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji**  
**Sp. z o.o. w Szubinie**

Konin, marzec 2017 rok

## SPIS TREŚCI

<b>A</b>	<b>CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>1</b>
I	Dane identyfikujące Spółkę	1
II	Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	3
III	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za 2016 rok	4
IV	Zakres badania i inne informacje	4
<b>B</b>	<b>CZĘŚĆ ANALITYCZNA</b>	<b>5</b>
I	Informacje ogólne	5
II	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
<b>C</b>	<b>CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	<b>15</b>
I	Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	15
II	Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sprawozdania finansowego za 2016 rok oraz jego istotnych pozycjach	15
III	Zdarzenia po dacie bilansu i inne informacje	17
IV	Sprawozdanie z działalności	17
<b>D</b>	<b>USTALENIA KOŃCOWE</b>	<b>17</b>



## RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Niniejszy raport odnosi się do danych ujętych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym przez Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w dniu 28.02.2017 roku.

### A. CZĘŚĆ OGÓLNA

#### I. Dane identyfikujące Spółkę

##### 1. Firma

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

##### 2. Siedziba Spółki

ul. Powstańców Wielkopolskich 76, 89-200 Szubin

##### 3. Rejestracja statystyczna i podatkowa

Spółka posiada:

- statystyczny numer identyfikacyjny: REGON 090049393
- numer identyfikacji podatkowej: NIP 562-000-41-99

##### 4. Podstawa prawna działalności

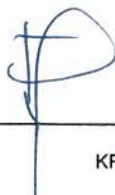
Spółkę zawiązano w dniu 19.02.1992 r. na czas nieoznaczony – akt notarialny Rep. A nr 520/1992. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy w dniu 27.03.2001 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000004791. Ostatniego wpisu w w/w rejestrze dokonano w dniu 14.10.2016 roku, dotyczył on wpisu informacji o złożeniu sprawozdania finansowego za 2015 rok.

##### 5. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budowa pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- przygotowanie terenu pod budowę,
- wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.

Rzeczywisty przedmiot działalności Spółki zgodny jest z przedmiotem jej działalności określonym w statucie i wpisem w KRS.



## 6. Kapitały i struktura własności

Kapitał własny Spółki wynosi 42.636.927,00 zł – według stanu na 31.12.2016 r. i obejmuje:

- kapitał podstawowy (zakładowy) w kwocie 40.184.000,00 zł,
- kapitał zapasowy w kwocie 2.286.762,34 zł,
- kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 1.924,74 zł,
- pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie 46.552,32 zł,
- zysk netto w kwocie 117.687,60 zł.

### 6.1. Kapitał podstawowy

Kapitał (zakładowy) Spółki wynosi 40.184.000,00 zł i dzieli się na 40.184 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Kapitał podstawowy jest zgodny z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Właściciele i struktura własnościowa kapitału podstawowego

Stan na 31.12.2016 r.

Lp.	Właściciele	Ilość udziałów	Wartość 1 udziału w zł	Łączna wartość udziałów w zł	Struktura własności % głosów
1	Gmina Szubin	25.978	1.000,00	25.978.000,00	64,65%
2	Gmina Sadki	6.537	1.000,00	6.537.000,00	16,27%
3	Gmina Nakło	5.718	1.000,00	5.718.000,00	14,23%
4	Gmina Kcynia	1.951	1.000,00	1.951.000,00	4,85%
<b>Razem kapitał podstawowy</b>		<b>40.184</b>		<b>40.184.000,00</b>	<b>100%</b>

Stan na 31.12.2015 r.

Lp.	Właściciele	Ilość udziałów	Wartość 1 udziału w zł	Łączna wartość udziałów w zł	Struktura własności % głosów
1	Gmina Szubin	25.978	1.000,00	25.978.000,00	64,65%
2	Gmina Sadki	6.537	1.000,00	6.537.000,00	16,27%
3	Gmina Nakło	5.718	1.000,00	5.718.000,00	14,23%
4	Gmina Kcynia	1.951	1.000,00	1.951.000,00	4,85%
<b>Razem kapitał podstawowy</b>		<b>40.184</b>		<b>40.184.000,00</b>	<b>100%</b>

W badanym okresie i do dnia zakończenia badania wysokość kapitału nie uległa zmianie.

### 6.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy wynosi 2.286.762,34 zł. W badanym okresie i do dnia zakończenia badania nie uległ zmianie.

### 6.3. Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny wynosi 1.924,74 zł. W badanym okresie kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszył się o 2.599,22 zł w związku z likwidacją środków trwałych objętych aktualizacją wyceny dokonaną na dzień 1 stycznia 1995 r. na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 stycznia 1995 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### 6.4. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe wynoszą 46.552,32 zł. W badanym okresie pozostałe kapitały rezerwowe zwiększyły się o 2.599,22 zł (przebiegowanie z kapitału z aktualizacji wyceny) w związku z likwidacją środków trwałych objętych aktualizacją wyceny dokonaną na dzień 1 stycznia 1995 r.



## **7. Rada Nadzorcza**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 roku był następujący:

- Rafał Paweł Heftowicz
- Michał Madaj
- Piotr Stanisław Milik

## **8. Kierownik jednostki**

Kierownikiem Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości jest Zarząd Spółki, który w okresie badanym i do dnia zakończenia badania działał w następującym składzie:

- Krzysztof Badura Prezes Zarządu

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jeden członek Zarządu.

## **9. Prowadzenie ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe w badanym okresie i do dnia zakończenia badania prowadziła Główna Księgowa Pani Danuta Tyczyńska.

## **10. Średnioroczne zatrudnienie**

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 84,21 etatów.

## **II. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy**

### **1. Sprawozdanie finansowe za 2015 rok**

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało zbadane przez Pana Edwarda Wolnika (nr ewidencyjny KRBR 4437) będącego kluczowym biegłym rewidentem działającym w imieniu „AUDSULTING” Kancelarii Audytorsko – Konsultingowej mgr Edward Wolnik z siedzibą w Bydgoszczy – podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 730. Wynikiem zbadania sprawozdania finansowego za 2015 rok było wydanie opinii bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało zatwierdzone w dniu 22.09.2016 roku Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 13.07.2016 roku,
- złożone w Urzędzie Skarbowym w Nakle nad Notecią w dniu 28.06.2016 roku.

### **2. Podział zysku**

Wypracowany za 2015 rok zysk netto w kwocie 379.108,59 zł – Uchwałą Nr 7 z dnia 22.09.2016 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. przeznaczyło na dywidendę dla Wspólników.

Podjęte przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników decyzje dotyczące podziału zysku Spółka wprowadziła do ksiąg rachunkowych w 2016 roku.



### III. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za 2016 rok

1. Uchwałą nr 7 podjętą w dniu 18.11.2016 roku Rada Nadzorcza Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. do zbadania sprawozdania finansowego za 2016 rok wybrała „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie przy ulicy Spółdzielców 3, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 662.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 17/B/2016/2017 zawartej w dniu 23.11.2016 roku pomiędzy Komunalnym Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. a „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.
3. Kluczowym biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe była Ewa Gniewkowska wpisana do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 10332.
4. Badanie przeprowadzono w dniach 02.02.2017 r., 16.02.2017 r. oraz w okresie od 20.03.2017 r. do 30.03.2017 r. (z przerwami).
5. Podmiot uprawniony, przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci oświadczają, że spełniają warunki bezstronności i niezależności wobec jednostki badanej określone w art. 56 ust. 3-4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

### IV. Zakres badania i inne informacje

1. Badanie sprawozdania finansowego scharakteryzowanego w opinii przeprowadziliśmy stosownie do przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów.

Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Komunalnym Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

2. Przedmiotem badania nie było wykrycie ewentualnych nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Spółki. Przedmiotem badania nie było również wykrycie ewentualnych nadużyć i zdarzeń stanowiących podstawę do wszczęcia postępowania karnego.
3. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się próbami rewizyjnymi. Na ich podstawie - zgodnie z posiadaną na dzień badania wiedzą - wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.  
Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, a wynikami ewentualnych kontroli.
4. Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

5. Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego, ujawnieniu w nim wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2016 roku oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, które mogłyby wpływać w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym oraz na sytuację finansową i majątkową Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów a których nie ujęto w zbadanym sprawozdaniu finansowym.
6. Ze strony Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, a Zarząd udostępnił wszystkie żądane w czasie badania informacje i udzielał niezbędnych wyjaśnień oraz złożył stosowne oświadczenia.

## B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

### I. Informacje ogólne

1. Analiza przedstawiona w raporcie zawiera:
  - wielkość, strukturę i dynamikę bilansu oraz rachunku zysków i strat za lata 2016 – 2014,
  - wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową za lata 2016 – 2014,
  - ocenę kluczowych wielkości charakteryzujących badaną Spółkę i jej sytuację majątkową i finansową oraz wskazanie ewentualnych zagrożeń kontynuacji działalności.
2. Obliczenia dokonane zostały w oparciu o dane wyrażone w pełnych złotych, natomiast dane w tabelach zaprezentowano w tysiącach złotych.
3. Wskaźniki rynku kapitałowego wyrażone zostały w złotych.



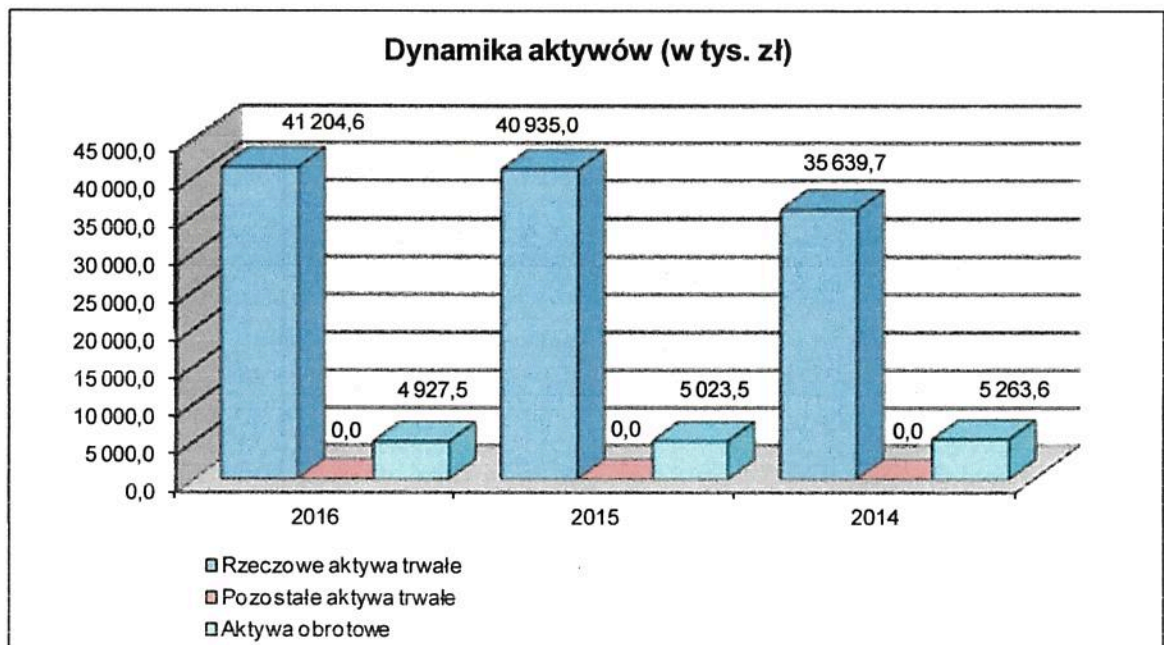
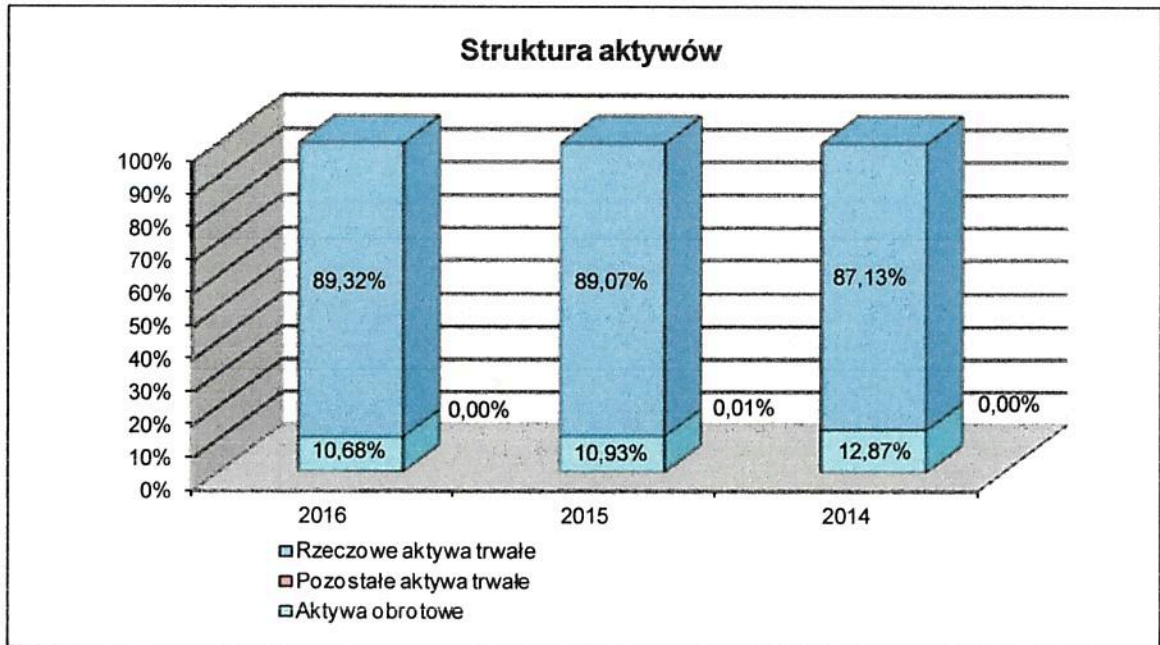
## II. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

## 1. Struktura i dynamika aktywów za lata 2016 – 2014

Tabela nr 1

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2015 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014 r.	Strukt. w %	Zmiany do 2015 r.		Dynam. w % 16/15	Dynam. w % 15/14
							kwota	%		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>41 204,6</b>	<b>89,32</b>	<b>40 935,0</b>	<b>89,07</b>	<b>35 639,7</b>	<b>87,13</b>	<b>269,6</b>	<b>0,66</b>	<b>100,66</b>	<b>114,86</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	41 204,6	89,32	40 935,0	89,07	35 639,7	87,13	269,6	0,66	100,66	114,86
1. Środki trwałe	40 643,8	88,10	39 959,7	86,95	35 070,8	85,74	684,1	1,71	101,71	113,94
a) grunty własne (w tym prawo użytk. wieczyst.)	1 367,2	2,96	1 373,7	2,99	1 297,4	3,17	-6,5	0,47	99,53	105,87
b) budynki, lokale, pr. do lokali i obiekty inżyn. ładow. i wod.	35 681,4	77,35	35 275,3	76,75	30 634,2	74,89	406,1	1,15	101,15	115,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 307,1	7,17	3 007,1	6,54	2 843,5	6,95	300,0	9,97	109,97	105,75
d) środki transportu	237,0	0,51	265,7	0,58	262,2	0,64	-28,7	10,80	89,20	101,34
e) inne środki trwałe	51,2	0,11	38,0	0,08	33,4	0,08	13,2	34,61	134,61	113,66
2. Środki trwałe w budowie	560,8	1,22	975,2	2,12	568,9	1,39	-414,5	42,50	57,50	171,43
III Należności długoterminowe	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 927,5</b>	<b>10,68</b>	<b>5 023,5</b>	<b>10,93</b>	<b>5 263,6</b>	<b>12,87</b>	<b>-96,0</b>	<b>0,00</b>	<b>98,09</b>	<b>95,44</b>
I Zapasy	109,8	0,24	114,8	0,23	120,6	0,29	-5,0	4,34	95,66	95,14
1. Materiały	99,9	0,22	96,3	0,21	113,7	0,28	3,6	3,73	103,73	84,66
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9,9	0,02	18,5	0,04	6,9	0,02	-8,6	46,37	53,63	267,39
II Należności krótkoterminowe	1 690,6	3,66	1 789,6	3,89	1 691,4	4,14	-99,0	5,53	94,47	105,81
3. Należności od pozostałych jednostek	1 690,6	3,66	1 789,6	3,89	1 691,4	4,14	-99,0	5,53	94,47	105,81
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 363,0	2,95	1 357,4	2,95	1 160,7	2,84	5,6	0,41	100,41	116,95
- do 12 miesięcy	1 363,0	2,95	1 357,4	2,95	1 160,7	2,84	5,6	0,41	100,41	116,95
b) z tytułu podatków dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i	128,6	0,28	221,8	0,48	361,3	0,88	-93,3	42,04	57,96	61,41
c) inne	191,0	0,41	209,0	0,45	146,5	0,36	-18,0	8,62	91,38	142,59
d) dochodzone na drodze sądowej	8,0	0,02	1,4	0,00	22,8	0,06	6,6	489,22	589,22	5,92
III Inwestycje krótkoterminowe	3 110,6	6,74	3 113,0	6,77	3 439,9	8,41	-2,3	0,08	99,92	90,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 110,6	6,74	3 113,0	6,77	3 439,9	8,41	-2,3	0,08	99,92	90,50
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	3 110,6	6,74	3 113,0	6,77	3 439,9	8,41	-2,3	0,08	99,92	90,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 110,6	6,74	3 113,0	6,77	3 439,9	8,41	-2,3	0,08	99,92	90,50
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16,5	0,04	6,1	0,01	11,7	0,03	10,4	169,77	269,77	52,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
D. Līdzlaty (akcje) własne	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>46 132,0</b>	<b>100,00</b>	<b>45 958,4</b>	<b>100,00</b>	<b>40 903,3</b>	<b>100,00</b>	<b>173,6</b>	<b>0,38</b>	<b>100,38</b>	<b>112,36</b>

*Strukturę i dynamikę aktywów za lata 2016 – 2014 przedstawiają wykresy:*

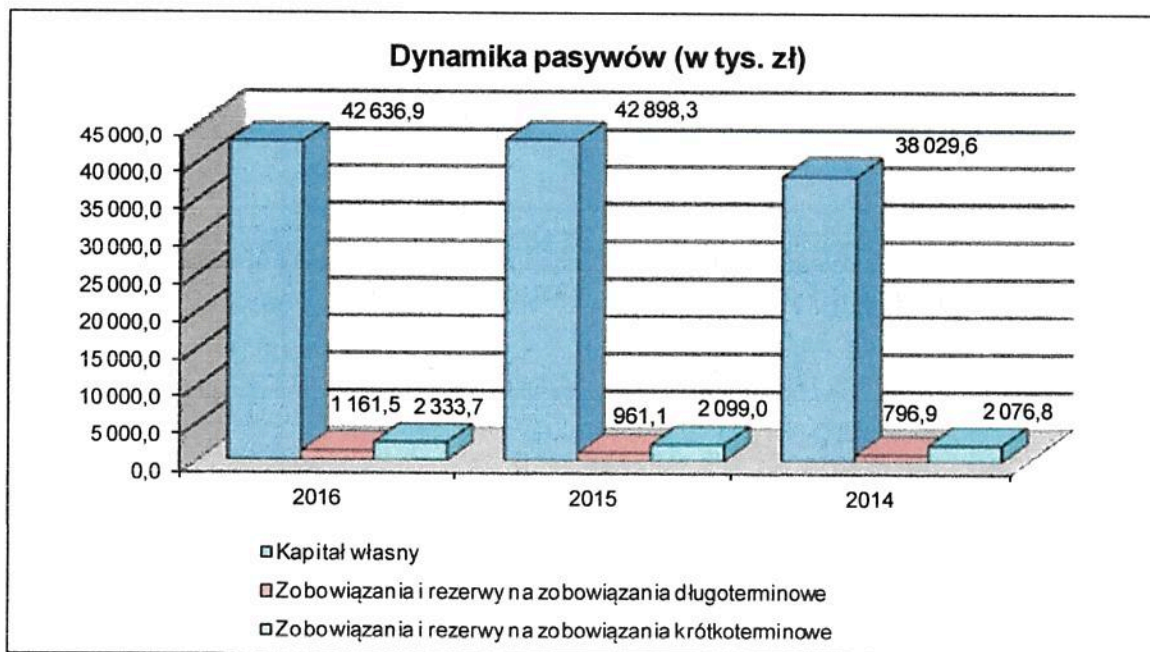
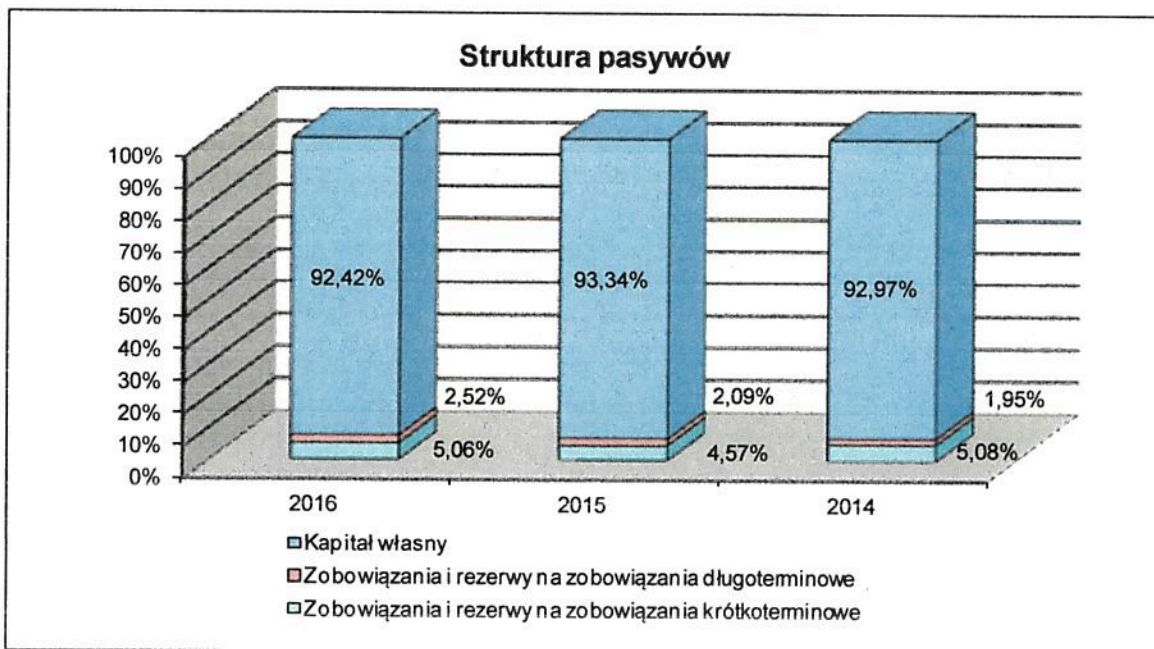


## 2. Struktura i dynamika pasywów za lata 2016 – 2014

Tabela nr 2

PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2015 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014 r.	Strukt. w %	Zmiany do 2015 r.		Dynam. w % 16/15	Dynam. w % 15/14
							kwota	%		
<b>A</b> <b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>42 636,9</b>	<b>92,42</b>	<b>42 898,3</b>	<b>93,34</b>	<b>38 029,6</b>	<b>92,97</b>	<b>-261,4</b>	<b>0,61</b>	<b>99,39</b>	<b>112,80</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy	40 184,0	87,11	40 184,0	87,44	34 440,0	84,20	0,0	0,00	100,00	116,68
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 286,8	4,96	2 286,8	4,98	2 286,8	5,59	0,0	0,00	100,00	100,00
- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1,9	0,00	4,5	0,01	6,2	0,02	-2,6	57,45	42,55	73,26
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	46,6	0,10	44,0	0,10	1 103,3	2,70	2,6	5,91	105,91	3,98
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	117,7	0,26	379,1	0,82	193,4	0,47	-261,4	68,96	31,04	196,03
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wiel.ujem.)	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
<b>B</b> <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 495,1</b>	<b>7,58</b>	<b>3 060,1</b>	<b>6,66</b>	<b>2 873,6</b>	<b>7,03</b>	<b>435,0</b>	<b>14,22</b>	<b>114,22</b>	<b>106,49</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	207,8	0,45	207,8	0,45	207,8	0,51	0,0	0,00	100,00	100,00
3. Pozostałe rezerwy	207,8	0,45	207,8	0,45	207,8	0,51	0,0	0,00	100,00	100,00
- długoterminowe	207,8	0,45	207,8	0,45	207,8	0,51	0,0	0,00	100,00	100,00
II. Zobowiązania długoterminowe	492,3	1,07	366,9	0,80	171,7	0,42	125,5	34,20	134,20	213,73
3. Wobec pozostałych jednostek	492,3	1,07	366,9	0,80	171,7	0,42	125,5	34,20	134,20	213,73
a) kredyty i pożyczki	492,3	1,07	366,9	0,80	171,7	0,42	125,5	34,20	134,20	213,73
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 283,4	4,95	2 055,1	4,47	2 030,3	4,96	228,3	11,11	111,11	101,22
3. Wobec pozostałych jednostek	2 020,9	4,38	1 760,0	3,83	1 738,7	4,25	260,9	14,82	114,82	101,22
a) kredyty i pożyczki	511,0	1,11	445,9	0,97	228,6	0,56	65,0	14,59	114,59	195,07
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	765,8	1,66	802,2	1,75	771,5	1,89	-36,4	4,53	95,47	103,97
- do 12 miesięcy	765,8	1,66	802,2	1,75	771,5	1,89	-36,4	4,53	95,47	103,97
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. i inn. świadczeń	463,3	1,00	295,0	0,64	246,4	0,60	168,3	57,05	157,05	119,72
h) z tytułu wynagrodzeń	265,0	0,57	200,9	0,44	237,1	0,58	64,1	31,89	131,89	84,75
i) inne	15,8	0,03	16,0	0,03	255,1	0,62	-0,2	1,16	98,84	6,26
3. Fundusze specjalne	262,5	0,57	295,1	0,64	291,6	0,71	-32,6	11,04	88,96	101,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	511,6	1,11	430,3	0,94	463,9	1,13	81,3	18,89	118,89	92,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	511,6	1,11	430,3	0,94	463,9	1,13	81,3	18,89	118,89	92,77
- długoterminowe	461,4	1,00	386,4	0,84	417,4	1,02	74,9	19,39	119,39	92,57
- krótkoterminowe	50,3	0,11	43,9	0,10	46,4	0,11	6,4	14,48	114,48	94,54
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>46 132,0</b>	<b>100,00</b>	<b>45 958,4</b>	<b>100,00</b>	<b>40 903,3</b>	<b>100,00</b>	<b>173,6</b>	<b>0,38</b>	<b>100,38</b>	<b>112,36</b>

*Strukturę i dynamikę pasywów za lata 2016 – 2014 prezentują wykresy:*

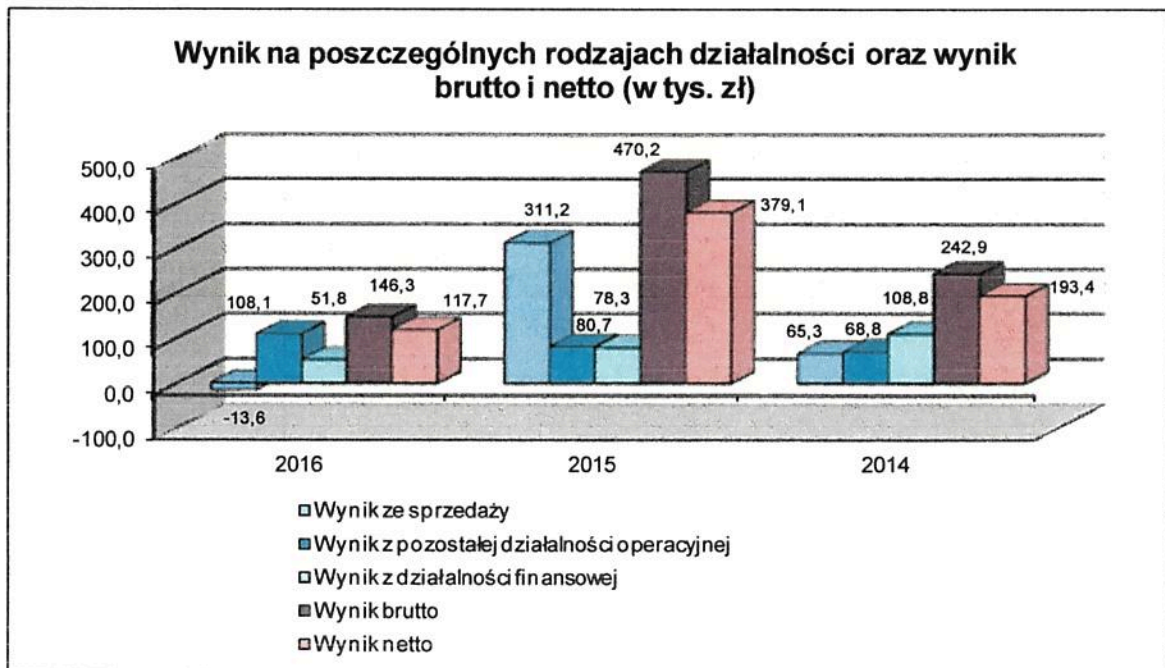
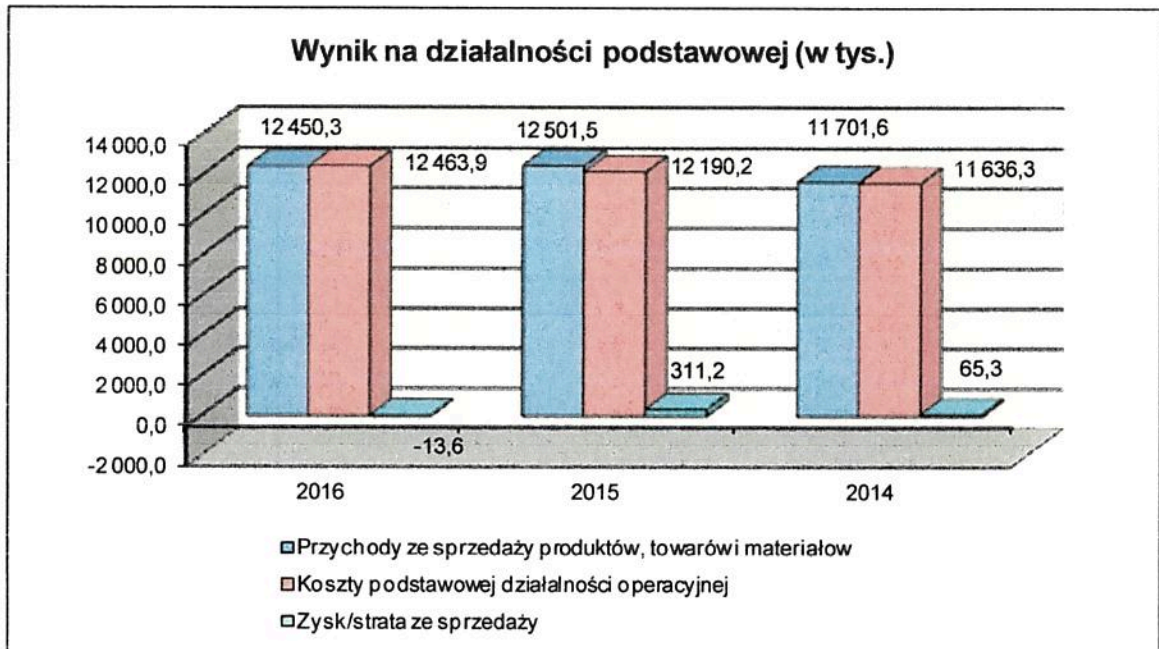


## 3. Wielkość i dynamika rachunku zysków i strat za lata 2016 – 2014

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2016	2015	2014	Dynamika	
	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	2016/2015	2015/2014
<b>A Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>12 450,3</b>	<b>12 501,5</b>	<b>11 701,6</b>	<b>99,59</b>	<b>106,84</b>
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 973,5	12 013,5	11 160,2	99,67	107,65
II Zmiana stanu produktów	10,4	-5,6	-6,0	-186,14	93,06
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	466,4	493,5	547,4	94,51	90,15
IV Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 463,9</b>	<b>12 190,2</b>	<b>11 636,3</b>	<b>102,25</b>	<b>104,76</b>
I Amortyzacja	2 748,8	2 728,4	2 574,9	100,75	105,96
II Zużycie materiałów i energii	2 323,4	2 168,4	2 021,2	107,15	107,28
III Usługi obce	899,7	1 019,3	971,5	88,27	104,92
IV Podatki i opłaty	1 526,5	1 476,4	1 366,0	103,39	108,08
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	3 989,7	3 824,9	3 780,6	104,31	101,17
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	912,2	901,5	865,7	101,20	104,13
- emerytalne	381,4	365,3	0,0	104,41	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	63,5	71,4	56,3	88,95	126,70
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-13,6</b>	<b>311,2</b>	<b>65,3</b>	<b>-</b>	<b>476,81</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>191,5</b>	<b>105,1</b>	<b>96,9</b>	<b>182,25</b>	<b>108,46</b>
I Zysk z tytułu rozchodu nief. aktywów trwałych	61,1	5,9	0,0	1 043,52	0,00
II Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	130,5	99,2	96,9	131,45	102,42
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>83,4</b>	<b>24,4</b>	<b>28,1</b>	<b>342,27</b>	<b>86,66</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	2,5	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	83,4	24,4	25,6	342,27	95,24
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>94,5</b>	<b>392,0</b>	<b>134,1</b>	<b>24,12</b>	<b>292,40</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>69,8</b>	<b>90,8</b>	<b>117,7</b>	<b>76,84</b>	<b>77,13</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	69,8	90,8	117,7	76,84	77,13
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
V Inne	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>18,0</b>	<b>12,5</b>	<b>8,9</b>	<b>143,32</b>	<b>141,16</b>
I Odsetki, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
IV Inne	18,0	12,5	8,9	143,32	141,16
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>146,3</b>	<b>470,2</b>	<b>242,9</b>	<b>31,12</b>	<b>193,60</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>28,6</b>	<b>91,1</b>	<b>49,5</b>	<b>31,43</b>	<b>184,07</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>117,7</b>	<b>379,1</b>	<b>193,4</b>	<b>31,04</b>	<b>196,03</b>

Wyniki i ich dynamikę za lata 2016 – 2014 przedstawiają następujące wykresy:



*[Handwritten signature]*

## 4. Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową za lata 2016 – 2014

Tabela nr 4

Podstawowe wielkości zastosowane do wyliczenia wskaźników w tys. zł						
Lp.	Wyszczególnienie	Formuła obliczeniowa		2016	2015	2014
1.	Suma bilansowa			46 132,0	45 958,4	40 903,3
2.	Wynik netto (+/-)			117,7	379,1	193,4
3.	Aktywa bieżące	aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług > 12 miesięcy		4 927,5	5 023,5	5 263,6
4.	Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		43 798,4	43 859,4	38 826,5
5.	Zobowiązania bieżące	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług > 12 miesięcy		2 283,4	2 055,1	2 030,3

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2016	2015	2014
<b>Wskaźniki zyskowności / rentowności</b>						
1.	Rentowność sprzedaży brutto (%)	wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*100	max	-0,11	2,59	0,58
2.	Rentowność sprzedaży netto (%)	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*100	max	0,98	3,16	1,73
3.	Rentowność majątku (%) ROA	wynik finansowy netto / aktywów ogółem *100	max	0,26	0,82	0,47
4.	Rentowność kapitałów własnych (%) ROE	wynik finansowy netto / kapitały własne*100	max	0,28	0,88	0,51
<b>Wskaźniki płynności finansowej</b>						
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa bieżące / zobowiązania bieżące	1,5 - 2,0	2,16	2,44	2,59
2.	Wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa bieżące - zapasy) / zobowiązania bieżące	0,8 - 1,2	2,11	2,39	2,53
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej	(środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych + inne środki pieniężne) / zobowiązania bieżące	0,2	1,36	1,51	1,69

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2016	2015	2014
<b>Wskaźniki sprawności działania</b>						
1.	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa ogółem	max	0,26	0,26	0,27
2.	Wskaźnik rotacja środków trwałych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / środki trwałe	max	0,29	0,30	0,32
3.	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa obrotowe	max	2,43	2,39	2,12
4.	Szybkość obrotu zapasami w dniach	przec. stan zapasów *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	min	3,29	3,52	3,83
5.	Szybkość obrotu należności w dniach	przec. stan należności z tyt. dostaw i usług * 365 / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	41,47	38,25	40,40
6.	Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	przec. stan zob. kr. z tyt. dostaw i usług *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	22,96	23,56	22,26
<b>Wskaźniki finansowania działalności</b>						
1.	Ogólny poziom zadłużenia (%)	zobowiązania długo- i krótkoterminowe / aktywa ogółem *100	30-50	6,02	5,27	5,38
2.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym (%)	kapitał własny / aktywa trwałe *100	> 100	103,48	104,80	106,71
3.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym (%)	(kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / aktywa trwałe *100	> 100	106,29	107,14	108,94
4.	Trwałość struktury finansowania (%)	(kapitał własny + zobow. długoterminowe + rezerwy długoterminowe) / pasywa ogółem *100	max	93,94	94,59	93,90
5.	Samofinansowanie majątku obrotowego (%)	zobowiązania krótkoterminowe / aktywa obrotowe *100	-	46,34	40,91	38,57
<b>Wskaźniki rynku kapitałowego</b>						
1.	Zysk/strata na 1 udział EPS	zysk netto / liczba udziałów	max	2,93	9,43	4,81
2.	Wartość księgowa spółki na 1 udział	kapitały własne ogółem / liczba udziałów	max	1 061,04	1 067,55	946,39



## 5. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

Z analizy bilansu oraz rachunku zysków i strat za lata 2016 – 2014 wynika, że:

- suma bilansowa w porównaniu do lat poprzednich zwiększyła się odpowiednio o: 173,6 tys. zł w stosunku do roku 2015 oraz o 5.228,8 tys. zł w stosunku do roku 2014,
- w strukturze aktywów dominującą pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe – 89,32% sumy bilansowej i wynoszą 41.204,6 tys. zł,
- w strukturze pasywów dominującą pozycję stanowi kapitał własny – 92,42% sumy bilansowej i wynosi 42.636,9 tys. zł,
- przychody netto ze sprzedaży w 2016 roku wyniosły 12.450,3 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w roku ubiegłym o 51,2 tys. zł,
- koszty działalności operacyjnej w 2016 roku wyniosły 12.463,9 tys. zł i były wyższe od kosztów poniesionych w roku ubiegłym o 273,7 tys. zł,
- wzrost kosztów działalności operacyjnej przy jednoczesnym spadku przychodów netto ze sprzedaży przyczynił się do poniesienia przez Spółkę straty ze sprzedaży w wysokości 13,6 tys. zł,
- Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 108,1 tys. zł oraz zysk na działalności finansowej w wysokości 51,8 tys. zł,
- w badanym roku Spółka wypracowała zysk netto w kwocie 117,7 tys. zł, który jest niższy od zysku osiągniętego w latach poprzednich odpowiednio o: 261,4 tys. zł – w porównaniu do roku 2015 oraz o 75,7 tys. zł – w porównaniu do roku 2014.

Wskaźniki rentowności w badanym roku są niższe niż w latach ubiegłych i kształtują się na poziomie wynoszącym odpowiednio: rentowność sprzedaży brutto (-) 0,11%; rentowność sprzedaży netto 0,98%; rentowność majątku 0,26% oraz rentowność kapitałów własnych 0,28%.

Wskaźniki płynności ukształtowały się powyżej poziomu powszechnie uznawanego za pożądany i wyniosły odpowiednio: wskaźnik płynności bieżącej 2,16; wskaźnik płynności szybkiej 2,11 oraz wskaźnik płynności natychmiastowej 1,36.

W 2016 roku wskaźniki rotacji, świadczące o zdolności majątku Spółki do generowania przychodów wyniosły odpowiednio: wskaźnik rotacji aktywów 0,26; wskaźnik rotacji środków trwałych 0,29 oraz wskaźnik rotacji aktywów obrotowych 2,43.

Na 1 zł posiadanego majątku przypada 0,26 zł przychodu ze sprzedaży wypracowanego w 2016 roku.

Wskaźnik szybkości obrotu zapasami w 2016 roku utrzymał się na poziomie lat ubiegłych i wyniósł 3 dni. Okres obrotu należnościami z tytułu dostaw i usług wydłużył się w porównaniu z rokiem ubiegłym o 3 dni i wyniósł 41 dni, skrócił się natomiast o 1 dzień okres spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług i wyniósł 22 dni. Różnica pomiędzy szybkością obrotu należnościami a szybkością spłaty zobowiązań wynosi 19 dni, co oznacza, że Spółka szybciej reguluje zobowiązania niż otrzymuje należności.

Ogólny poziom zadłużenia Spółki choć nieznacznie wyższy niż w latach ubiegłych nadal kształtuje się na niskim poziomie - 6,02%.

Aktywa trwałe są pokryte kapitałem własnym w 103,48% oraz kapitałem stałym w 106,29%.

Na dzień 31.12.2016 roku na 1 udział przypada zysk netto w kwocie 2,93 zł.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń, które wskazywałyby na to, że w wyniku istotnego ograniczenia lub zaprzestania, Spółka nie będzie w stanie kontynuować dotychczas wykonywanej działalności, co najmniej w następnym okresie sprawozdawczym.

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

#### 1. Zasady (polityka) rachunkowości

- 1.1. Spółka posiada wymaganą art. 10 ustawy o rachunkowości dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, wprowadzoną Zarządzeniem z dnia 10.11.2014 r. Zarządu Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Opisane zasady są zgodne z ustawą o rachunkowości.
- 1.2. Spółka wykazane w zamkniętych księgach rachunkowych na dzień 31.12.2015 roku stany aktywów i pasywów, zgodnie z przepisami art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ujęła w tej samej wysokości w otwartych na dzień 01.01.2016 roku księgach rachunkowych.
- 1.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Ewidencja księgowa operacji gospodarczych prowadzona jest techniką komputerową przy wykorzystaniu programu SFINKS.
- 1.4. Dowody księgowe spełniają wymogi określone przepisami art. 21 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzone operacje gospodarcze zostały wystarczająco udokumentowane.
- 1.5. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.
- 1.6. Jednostka stosuje wystarczające metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.
- 1.7. Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną. Wyniki inwentaryzacji rozliczono w księgach badanego roku.
- 1.8. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja księgowa są przechowywane w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
- 1.9. Badanie systemu kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło nieprawidłowości funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.

### II. Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sprawozdania finansowego za 2016 rok oraz jego istotnych pozycjach

#### 1. Ogólna ocena załączonego sprawozdania finansowego

Załączone sprawozdanie finansowe Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. sporządzone w dniu 28.02.2017 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **46.132.038,90 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **117.687,60 zł**,

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **261.420,99 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.346,64 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

## **2. Informacja o niektórych, istotnych pozycjach załączonego sprawozdania finansowego**

### **2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego w sposób poprawny opisuje przyjęte przez Spółkę zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, a także zawiera deklarację Spółki do kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

### **2.2. Bilans**

Istotne pozycje wykazane w bilansie zgodne są z ewidencją księgową. Zostały prawidłowo zakwalifikowane, zaprezentowane i wycenione zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Biegły na podstawie przeprowadzonych badań, potwierdzeń sald przez banki i kontrahentów oraz weryfikacji pozostałych sald bilansowych uznaje pozycje bilansowe za realne.

### **2.3. Rachunek zysków i strat**

Istotne przychody za 2016 rok i związane z nimi koszty zostały kompletnie ujęte w księgach rachunkowych i zaprezentowane w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem zasady istotności, memoriału, współmierności i ostrożnej wyceny.

Dane liczbowe i objaśnienia uzupełniające dane wykazane w rachunku zysków i strat Spółka prawidłowo przedstawiła w notach objaśniających w załączonym sprawozdaniu finansowym.

### **2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Zestawienie zmian w kapitale własnym wynika z ksiąg rachunkowych i obejmuje prawidłowe i kompletne informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego. Poszczególne kwoty zmian w kapitale własnym zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

### **2.5. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

### **2.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach załączonego sprawozdania finansowego Spółka kompletnie, rzetelnie i jasno przedstawia dodatkowe dane liczbowe i objaśnienia istotne dla lepszego zrozumienia danych prezentowanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w pozostałych częściach składowych sprawozdania finansowego.

### III. Zdarzenia po dacie bilansu i inne informacje

1. Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku.
2. Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. złożył oświadczenie, że inne istotne zdarzenia mające wpływ na dane finansowe wykazane w zbadanym sprawozdaniu finansowym, jak również na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz kontynuację jej działalności, po zakończeniu roku obrotowego nie wystąpiły.
3. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa i Statutu Spółki wpływających na zbadane sprawozdanie finansowe.


### IV. Sprawozdanie z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

### D. USTALENIA KOŃCOWE

1. W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.
2. Niniejszy raport zawiera 17 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną częścią raportu jest załączone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.
4. Opracowanie zostało sporządzone w 8 jednobrzmiących egzemplarzach:
  - 7 egzemplarze dla Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.
  - 1 egzemplarz dla „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

Ewa Gniewkowska



Kluczowy biegły rewident nr 10332

przeprowadzający badanie w imieniu  
podmiotu uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych nr 662

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.  
62-510 Konin,  
ul. Spółdzielców 3

Konin, dnia 30 marca 2017 roku

### **Uzasadnienie**

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Szubinie ul. Powstańców Wielkopolskich 76, złożyło 21 kwietnia 2017 r. wniosek o zatwierdzenie cen za dostarczaną wodę. Ustalone opłaty odzwierciedlają rzeczywiste koszty ponoszone przez Przedsiębiorstwo związane z dostarczaniem wody. Stawka za 1 m<sup>3</sup> wody z urządzeń KPWiK w Szubinie wynosi 3,04 zł + 8 %.

Zgodnie z art. 24 ust. 5 wyżej cytowanej ustawy niniejszą uchwałą zatwierdzono taryfy w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku przez Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Szubinie.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Kcyni

**Zbigniew Witczak**