

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

# Sprawozdanie finansowe

Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa: 05 - 220 Zielonka ul. Literacka 20

IDENTYFIKACJA STATYSTYCZNA I PODATKOWA

Nazwa: Meksykański RBC  
Przedsiębiorstwa

Nazwa identyfikacji podatkowej: NIP: 1234567890

## Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy

Sądowy Rejestr Sądowy KRS 0000000000

ODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

### z siedzibą w Zielonce przy ul. Literackiej 20

PKD 487-3702 - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

PREZENTACJA SPRAWOZDAN

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2010 do dnia 31 grudnia 2010r.

zgodnie z art. 20, 10, 2006 z. do 31.12.2009 r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

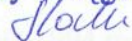
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

UMOWIENIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

Sporządzający sprawozdanie

Główny Księgowy



Halina Zaremba

Zarząd jednostki

Prezes Zarządu

Zdzisław Krajewski

Zielonka, Luty 2011 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PWi K Spółka z o. o. za 2010 r.**

### **NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: 05 – 220 Zielonka ul. Literacka 20

### **IDENTYFIKACJA STATYSTYCZNA I PODATKOWA**

Numer identyfikacyjny REGON: 141649820

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 125-151-45-30

### **SĄD PROWADZĄCY REJESTR**

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego nr KRS 0000319917.

### **PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

PKD 2007 – 3600Z - Pobór, uzdatnienie i dostarczanie wody,

PKD 2007 – 3700Z – Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

### **PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ**

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. oraz porównywalne dane za okres od 20.10.2008 r. do 31.12.2009 r.
- Sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę w następnych latach.
- Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek. W okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

### **OMÓWIENIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY**

#### **AKTYWÓW I PASYWÓW**

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami):

1. Rokiem obrotowym, za który Spółka sporządza sprawozdania finansowe jest rok kalendarzowy.
2. Księgi rachunkowe Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. o. prowadzone są w siedzibie Spółki w Zielonce przy ul. Literackiej 20.

3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku zysków i strat ujmowana jest cała sprzedaż dotycząca roku obrotowego i koszty jej odpowiadające.
4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenione są według ich wartości początkowej w oparciu o poniesione koszty ich wytworzenia lub cenę nabycia pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne (umorzenie).
5. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.
6. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty ich wartości netto czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
7. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
8. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
9. Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. Dla zachowania porównywalności danych finansowych zmieniono prezentację w dwóch pozycjach bilansu za 2009 rok:
  - a) prezentacja należności krótkoterminowych, należności od pozostałych jednostek z pozycji bilansu B II. C) *Inne*, przeniesiono kwotę 31 913,35 zł do pozycji B IV- *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*.
  - b) prezentacja zobowiązań krótkoterminowych, zobowiązania wobec pozostałych jednostek z pozycji bilansu B III. I) *Inne*, przeniesiono kwotę 12 624,07 zł do pozycji B III- *Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń*.

Sporządzono dnia: 18.02.2011r.

Prezes Zarządu

Włodzisław Krnjewski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZOSTAŁO ZBADANE

Data ..... 9.03.2011 .....  
Data ..... 9.03.2011 .....  
Data ..... 9.03.2011 .....

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2010 roku

jednostka obliczeniowa: zł. . . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2009r.	31.12.2010r.			31.12.2009r.	31.12.2010r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	45 152 995,72	54 478 410,06	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	46 941 003,13	55 499 235,74
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		29 822,70	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	47 300 000,00	57 233 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		29 822,70	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		627,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	45 152 995,72	54 448 587,36	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	44 950 845,72	53 710 976,16	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-358 996,87
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-358 996,87	-1 375 395,28
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 923 936,82	51 587 269,06	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116 229,57	181 145,83	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	911 854,34	3 011 760,08
d)	środki transportu	22 000,00	66 800,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	5 000,00	8 000,00
e)	inne środki trwałe	71 763,33	58 845,27	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	202 150,00	737 611,20	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	8 000,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe	5 000,00	8 000,00
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 960,12	103 960,08
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	3 960,12	103 960,08
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		99 999,96
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	3 960,12	3 960,12
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	902 894,22	2 899 800,00
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	902 894,22	2 899 800,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		200 641,71
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 699 861,75	4 032 585,76	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	884 830,17	2 681 364,73
I	<b>Zapasy</b>		4 000,00		– do 12 miesięcy	884 830,17	2 681 364,73
1	Materialy				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 624,07	17 730,36
5	Zaliczki na dostawy		4 000,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 420 553,89	2 092 987,35	i)	inne	5 439,98	63,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 420 553,89	2 092 987,35		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 324 809,89	1 953 151,35				
	– do 12 miesięcy	1 324 809,89	1 953 151,35				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	95 744,00	139 836,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 237 094,95	1 892 133,54				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 237 094,95	1 892 133,54				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 237 094,95	1 892 133,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	537 094,95	1 892 133,54				
	– inne środki pieniężne	700 000,00					
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	42 212,91	43 464,87				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	47 852 857,47	58 510 995,82		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	47 852 857,47	58 510 995,82

Sporządzono dnia 18.02.2011

Główny Księgowy

Halina Zaremba

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Zdzisław Krajewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2010r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	6 594 121,92	7 901 604,57
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 599 121,92	7 904 604,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 000,00	-3 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	6 988 228,79	9 242 619,41
I	Amortyzacja	2 097 686,24	2 510 813,15
II	Zużycie materiałów i energii	431 933,87	501 570,81
III	Usługi obce	3 582 264,45	5 065 565,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	72 469,13	92 163,49
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	686 816,53	898 030,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107 586,89	144 892,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 471,68	29 583,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-394 106,87	-1 341 014,84
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2,04	5 807,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2,04	5 807,43
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 325,26	97 877,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 292,51	81 075,21
III	Inne koszty operacyjne	32,75	16 802,55
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-400 430,09	-1 433 085,17
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	41 433,30	59 504,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	41 433,30	59 495,86
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		8,21
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,08	1 814,18
I	Odsetki, w tym:	0,08	1 814,18
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-358 996,87	-1 375 395,28
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-358 996,87	-1 375 395,28
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-358 996,87	-1 375 395,28

Sporządzono dnia 18.02.2011

Główny Księgowy

Halina Zaremba

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Zdzisław Krajewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2010r do 31.12.2010roku

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009r	2010r
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		47 300 000,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		47 300 000,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		47 300 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	47 300 000,00	9 933 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	47 300 000,00	9 933 000,00
	- aport	47 300 000,00	9 933 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 300 000,00	57 233 000,00
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		627,89
	a) zwiększenie (z tytułu)		627,89
	- aport		627,89
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		627,89

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
	-		0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-358 996,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-358 996,87
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-358 996,87
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-358 996,87
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	-358 996,87	-1 375 395,28
	a) zysk netto		
	b) strata netto	358 996,87	1 375 395,28
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	46 941 003,13	55 499 235,74
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono dnia 18.02.2011

**Główny Księgowy**

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*Halina Zaremba*

Prezes Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wówczas kierownika organu, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*Andrzej K...*



## RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2010r do 31.12.2010roku

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-358 996,87	-1 375 395,28
II.	Korekty razem	1 546 773,78	3 633 033,47
1.	Amortyzacja	2 097 686,24	2 510 813,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	5 000,00	3 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-4 000,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 420 553,89	-672 433,46
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	906 854,34	1 796 264,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 212,91	-1 251,96
10.	Inne korekty		641,67
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 187 776,91</b>	<b>2 257 638,19</b>
<b>-B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	433 681,96	1 902 599,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	433 681,96	1 902 599,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-433 681,96</b>	<b>-1 902 599,60</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	483 000,00	300 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	483 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>483 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 237 094,95</b>	<b>655 038,59</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	0,00	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	0,00	1 237 094,95
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>1 237 094,95</b>	<b>1 892 133,54</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia 18.02.2011 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby wykonującej prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Prezes Zarządu

Zdzisław Krajewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZOSTAŁO ZBADANE

9.03.2011

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2010 r. DO 31.12.2010 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Przemieszcze nia	Rozcho dy	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<b>0,00</b>	<b>33 010,00</b>			<b>33 010,00</b>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>47 227 272,59</b>	<b>12 261 410,01</b>	<b>465 150,00</b>		<b>59 023 532,60</b>
1. Środki trwałe	<b>47 025 122,59</b>	<b>11 260 798,81</b>	<b>465 150,00</b>		<b>58 285 921,40</b>
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	44 942 521,84	11 107 079,74			56 049 601,58
c) Urządzenia techniczne i masz.	153 980,59	97 581,75			251 562,34
d) Środki transportu	22 000,00	50 400,00			72 400,00
e) Inne środki trwałe	89 704,16	5 737,32			95 441,48
2. Środki trwałe w budowie	<b>202 150,00</b>	<b>1 000 611,20</b>	<b>465 150,00</b>		<b>737 611,20</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<i>III. Należności długoterminowe</i>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>47 227 272,59</b>	<b>12 294 420,01</b>	<b>465 150,00</b>		<b>59 056 542,60</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2010 roku**

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE - AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Odpis aktualizac yjny	Zmniejszenie umorzenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	7	8	9	10	11	12	13
<i>I.</i>	<b>0,00</b>	<b>3 187,30</b>			<b>3 187,30</b>	<b>0,00</b>	<b>29 822,70</b>
<i>II.</i>	<b>2 074 276,87</b>	<b>2 500 668,37</b>			<b>4 574 945,24</b>	<b>45 152 995,72</b>	<b>54 448 587,36</b>
1.	<b>2 074 276,87</b>	<b>2 500 668,37</b>			<b>4 574 945,24</b>	<b>44 950 845,72</b>	<b>53 710 976,16</b>
a)	0,00					1 816 916,00	1 816 916,00
b)	2 018 585,02	2 443 747,50			4 462 332,52	42 923 936,82	51 587 269,06
c)	37 751,02	32 665,49			70 416,51	116 229,57	181 145,83
d)	0,00	5 600,00			5 600,00	22 000,00	66 800,00
e)	17 940,83	18 655,38			36 596,21	71 763,33	58 845,27
2.						<b>202 150,00</b>	<b>737 611,20</b>
3.							

### 3. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczystie

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie, posiada grunty własne.

Lp.	Lokalizacja działki	Nr Ew. działki	Nr obrębu	Powierz./m <sup>2</sup>	Tytuł prawny	Wartość 1m <sup>2</sup> (zł)	Wartość działki (zł)
1	ul. Powstańców	96	4-90-01	643	KW 8732	111,03	71 392,00
2	ul. Wilsona 50C	55	5-20-09	1141	KW VII 120081	136,89	156 191,00
3	ul. Inżynierska	50/2	4-90-05	9819	KW 71497	136,50	1 340 254,00
4	ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7	9/1	5-50-01	1974	KW 77874	126,18	249 079,00
							<b>1 816 916,00</b>

### 4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2010 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Lp.	Nazwa Udziałowca	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ilość udziałów	% udział
1.	Gmina Zielonka	Podstawowy	47 300 000,00	9 933 000,00	57 233	100 %
2.	Gmina Zielonka	Zapasowy		627,89		100%
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowy				
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny				
	ogółem		<b>47 300 000,00</b>	<b>9 933 627,89</b>	<b>57 233</b>	<b>100 %</b>

Zgodnie z Aktem Notarialnym Repertorium A 7148/2008, Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 1/2010 z dnia 27 stycznia 2010 roku wniosło aport w postaci środków trwałych na podwyższenie kapitału podstawowego Spółki o wartości 9 933 000,00 zł. Wartość aportu ponad wartość nominalną udziałów została przekazana na kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2010r. wynosi 627,89 zł.

### 5. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	- 358 996,87zł,
2.	Strata netto	- 1 375 395,28 zł
3.	Proponowane źródło pokrycia straty: a) Kapitał zapasowy b) Kapitał rezerwowy	

	c) Kapitał podstawowy	
	d) <b>Dopłata wspólnika (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)</b>	- 1 734 392,15 zł
<b>4.</b>	<b>Niepokryta strata</b>	<b>- 1 734 392,15 zł</b>

#### 6. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	<b>1 953 151,35 zł</b>
w tym:	
– należności brutto	2 040 519,07 zł
– odpisy aktualizujące	87 367,72 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-ce X – XII/2010	<b>139 836,00 zł</b>

#### 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku BZ
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 292,51	118 680,96		37 605,75	87 367,72
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>6 292,51</b>	<b>118 680,96</b>		<b>37 605,75</b>	<b>87 367,72</b>

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług, nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Natomiast w rachunku zysków i strat wartość utworzonych i rozwiązanych odpisów została zaprezentowana „per saldo” w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

#### 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2010 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	5 000,00	8 000,00	5 000,00		8 000,00
<b>3.</b>	<b>Rezerwy ogółem</b>	<b>5 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>5 000,00</b>		<b>8 000,00</b>

Utworzono rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego w kwocie 8 000,00 zł.

Spółka nie tworzy rezerw na wypłaty nagród jubileuszowych ponieważ Regulamin Wynagradzania w Spółce nie przewiduje wypłaty nagród jubileuszowych. Natomiast odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem Pracy.

W 2010 roku Spółka wyliczyła rezerwy na świadczenia emerytalne. Kwota rezerw na świadczenia pracownicze wyliczona na 31.12.2010 r. to 4 488,00 zł. W związku tym, że kwota oszacowanej rezerwy jest nieistotna rezerwa ta nie została zaksięgowana.

#### 9. Podział zobowiązań długoterminowe i krótkoterminowe według terminów spłaty

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM zł
	Do 1 roku (2011 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2012 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2013-2016 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania			3 960,12		3 960,12
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 681 364,73				2 681 364,73
Zobowiązania z tyt. podatku VAT należnego	17 730,36				17 730,36
Zobowiązania inne	63,20				63,20
Zobowiązanie z tytułu pożyczki + odsetki	200 641,71		99 999,96		300 641,67
<b>RAZEM</b>	<b>2 899 800,00</b>		<b>103 960,08</b>		<b>3 003 760,08</b>

Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec PGK Ząbki w kwocie 2 288 257,42 zł. wynika ze stosowania zawyżonych stawek za 1 m<sup>3</sup> ścieków przez PGK Ząbki. Wszystkie zobowiązania wobec tej firmy były płacone na bieżąco wg stawki za 1 m<sup>3</sup> wynikającej z obowiązującego porozumienia międzygminnego. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego obie firmy nie doszły w tej sprawie do porozumienia.

#### 10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2009r	Stan na 2010r	Zmiana stanu
1.	Zaliczki		398,35	
2.	Prenumeraty	2 627,67	827,10	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	6 667,12	9 402,70	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	32 918,12	32 836,72	
5.	<b>Razem</b>	<b>42 212,91</b>	<b>43 464,87</b>	<b>1 251,96</b>

## 11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2010 roku
1.	Hipoteka- kaucja	1 342 487,52 zł	SUW Inżynierska Dz. 50/2	1 285 567,39 zł
2.	Weksle			
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy			
4.	Przewłaszczenie			
5.	Inne			
6.	<b>Ogółem</b>	<b>1 342 487,52 zł</b>		<b>1 285 567,39 zł</b>

W 2010 roku spółka podpisała umowę o udzieleniu pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w wysokości 1 000 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej Warmińska, Mazurska”. W związku z powyższym zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej na okres do 2015 roku na obiekcie inżynierii lądowej SUW Inżynierska. Aktem Notarialnym Repertorium A nr 4635/2010 z wpisem do Księgi wieczystej WA1W/00071497/0 na dzień bilansowy 31 grudnia 2010 roku wypłacona została pierwsza transza pożyczki w kwocie 300 000,00 zł. II transza w kwocie 700 000,00 zł ma zostać wypłacona do końca 31.05.2011 roku.

12. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe Spółka nie posiada.

## II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Lp.	Struktura rzeczowa przychodów	Za poprzedni rok obrotowy 2009	Za bieżący rok obrotowy 2010
1.	Przychody ze sprzedaży wody	1 886 412,53	2 252 739,28
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	4 106 633,74	5 027 923,20
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	532 395,63	562 171,88
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	73 680,02	61 770,21
	<b>RAZEM</b>	<b>6 599 121,92</b>	<b>7 904 604,57</b>

Cała sprzedaż w 2010 roku dotyczy sprzedaży świadczonych usług na terenie Gminy Zielonka.

**2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2009	Dane za rok bieżący 2010
1.	<b>Wynik brutto</b>	<b>-358 996,87</b>	<b>- 1 375 395,28</b>
2.	<b>Przychody według ewidencji księgowej</b>	<b>6 635 557,26</b>	<b>7 966 916,07</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatne świadczenie)	11 098,11	0,00
	Zmniejszenie przychodów (odsetki naliczone, nie uzyskane)	-1 004,77	0,00
	Zwiększenie przychodów (zmiana stanu produktów)		3 000,00
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>6 645 650,60</b>	<b>7 969 916,07</b>
3.	<b>Koszty według ewidencji księgowej</b>	<b>6 994 554,13</b>	<b>9 342 311,35</b>
	Zwiększenie kosztów (zmiana stanu produktów)		3 000,00
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	- 6 292,51	-81 075,35
	Zmniejszenie kosztów (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania)		-566,64
	Zmniejszenie kosztów (odsetki naliczone nie zapłacone)		-1 740,67
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja nie podatkowa)		-25,86
	Zmniejszenie kosztów (utworzenie rezerwy na koszty roku 2011)		- 8 000,00
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>6 988 261,62</b>	<b>9 253 902,83</b>
4.	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>- 342 611,02</b>	<b>- 1 283 986,76</b>
5.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk/strata netto podatkowo</b>	<b>-342 611,02</b>	<b>-1 283 986,76</b>

**3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

W 2010 roku koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniosły: 1 902 599,60 zł.

**4. Poniesione w roku 2010 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.**

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2009	Rok 2010
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 495,90	33 010,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	223 036,06	862 020,92
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	89 000,00	708 301,85
	- maszyny i urządzenia	97 122,59	97 581,75
	- środki transportu	22 000,00	50 400,00
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie		5 737,32
3.	- pozostałe środki trwałe	14 913,47	6 957,48
4.	Środki trwałe w budowie	202 150,00	1 000 611,20
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	202 150,00	1 000 611,20
	<b>RAZEM</b>	<b>433 681,96</b>	<b>1 902 599,60</b>

W 2010 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 6 957,48 zł., które zostały bilansowo i podatkowo ujęte w ewidencji i zakwalifikowane w 100 % jednorazowo w koszty amortyzacji. Jak również poniesiono nakłady na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 33 010,00 zł. Nakłady na środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę 1 000 611,20 zł, z czego inwestycje zakończone o wartości 465 150,00 zł przeksięgowano w roku 2010 na konto 011 środki trwałe i rozpoczęto naliczanie amortyzacji.

#### 5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2009	Dane za rok 2010
1.	Zysk ( strata) netto	-358 996,87	-1 375 395,28
2.	Korekty dotyczące pozycji:	1 546 773,78	3 633 033,47
	- amortyzacja	2 097 686,24	2 510 813,15
	- zmiana stanu rezerw	5 000,00	3 000,00
	- zmiana stanu zapasów	0,0	-4 000,00
	- zmiana stanu należności	- 1 420 553,89	-672 433,46
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	906 854,34	1 796 264,07
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 42 212,91	-1 251,96
	- inne korekty		641,67
3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)	1 187 776,91	2 257 638,19
4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjne ( B. III)	- 433 681,96	- 1 902 599,60
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)	483 000,00	300 000,00
6.	Przepływy pieniężne netto razem	1 237 094,95	655 038,59
7.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 237 094,95</b>
8.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 237 094,95</b>	<b>1 892 133,54</b>

W rachunku przepływów pieniężnych nie występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie.

#### IV. Objasnienia dotyczace zagadnień osobowych

##### 1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2009	Przeciętne zatrudnienie w roku 2010
Pracownicy umysłowi	11	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		3
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych		
<b>OGÓLEM</b>	<b>11</b>	<b>15</b>



**2. Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2009r	2010r
Zarząd Spółki	112 594,56	116 173,84
Rada Nadzorcza	51 156,00	51 156,00

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie udzieliło pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**3. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2010r.**

W roku 2010 wypłacono zaliczkę w wysokości 4 000,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zapłacone za 2009r	Wynagrodzenie należne za 2010r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 000,00	8 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

**V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń – skutki zastosowania nowych rozwiązań ustawy o rachunkowości.**

W Spółce nie wystąpiły informacje o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na wiarygodność sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010r.

**VI. Dodatkowe objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Wszystkie punkty dodatkowych informacji i objaśnień pominięte w tym sprawozdaniu a wynikające z art. 48 ustawy o rachunkowości nie występują.**

Sporządzono 18.02.2011 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Prezes Zarządu  
Zdzisław Krajewski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZOSTAŁO ZBADANE  
Data 3.03.2011  
Ella  
Dział Rewizji