

# Sprawozdanie finansowe

## Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. w Zielonce przy ul. Literackiej 20

za okres od dnia 01 stycznia 2011 do dnia 31 grudnia 2011r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Zarząd jednostki

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

Zielonka, Luty 2012 r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PWi K Spółka z o. o. za 2011 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 01.01.2011r. do 31.12.2011r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 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.

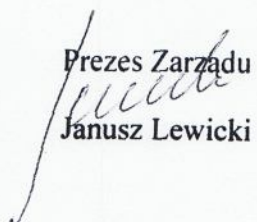
### OMÓWIENIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Plan amortyzacji zawiera kwoty rocznych odpisów nie wyższych od stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami, oraz indywidualnych stawek dostosowanych do planowanego okresu użytkowania środków trwałych, z uwzględnieniem Uchwały Nr 43/2010 Zarządu PWiK w Zielonce Spółka z o. o. z dnia 31.12.2010.
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 2010r:
  - a) prezentacja zobowiązań krótkoterminowych, zobowiązania wobec pozostałych jednostek z pozycji bilansu B III. D) *zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy*, przeniesiono kwotę 24 331,00 zł do pozycji bilansu B III G) *zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*.

Sporządzono dnia: 29.02.2012r.

Prezes Zarządu  
  
Janusz Lewicki

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011 roku

jednostka obliczeniowa: zł. . . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010r.	31.12.2011r.			31.12.2010r.	31.12.2011r.
A	<b>Aktywa trwałe</b>	54 478 410,06	55 840 746,82	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	55 499 235,74	53 427 254,27
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	29 822,70	74 567,32	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	57 233 000,00	57 233 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	29 822,70	74 567,32	IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	627,89	627,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	54 448 587,36	55 766 179,50	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	<b>Środki trwałe</b>	53 710 976,16	55 617 834,42	VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-358 996,87	-1 881 167,15
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 375 395,28	-1 925 206,47
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 587 269,06	53 511 340,95	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	181 145,83	192 170,51	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 011 760,08	6 650 120,78
d)	środki transportu	66 800,00	53 640,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	8 000,00	10 555,52
e)	inne środki trwałe	58 845,27	43 766,96	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	737 611,20	148 345,08	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		10 555,52
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		10 555,52
1	Od jednostek powiązanych			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	8 000,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Investycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe	8 000,00	0,00
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	103 960,08	918 451,57
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	103 960,08	918 451,57
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	99 999,96	851 731,57
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	3 960,12	66 720,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 899 800,00	5 706 551,19
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
	- 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		0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 899 800,00	5 706 551,19
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	a)	kredyty i pożyczki	200 641,71	549 543,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	4 032 585,76	4 236 628,23	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 657 033,73	5 068 097,90
I	Zapasy	4 000,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 657 033,73	5 068 097,90
1	Materiały				- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 061,36	84 949,74
5	Zaliczki na dostawy	4 000,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 092 987,35	2 379 657,08	i)	inne	63,20	3 960,12
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	Rozliczenia międzyokresowe		14 562,50
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		14 562,50
b)	inne				- długoterminowe		14 037,50
2	Należności od pozostałych jednostek	2 092 987,35	2 379 657,08		- krótkoterminowe		525,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 953 151,35	2 048 033,68				
	- do 12 miesięcy	1 953 151,35	2 048 033,68				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	139 836,00	329 665,00				
c)	inne	0,00	1 958,40				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 892 133,54	1 814 331,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 892 133,54	1 814 331,00				
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	1 892 133,54	1 814 331,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 892 133,54	1 814 331,00				
	- inne środki pieniężne	0,00					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 464,87	42 640,15				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>58 510 995,82</b>	<b>60 077 375,05</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>58 510 995,82</b>	<b>60 077 375,05</b>

Sporządzono dnia 29.02.2012

Główny Księgowy

*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

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

Prezes Zarządu

*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

(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 2011r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 901 604,57	7 238 864,98
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 904 604,57	7 241 420,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 000,00	-2 555,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	9 242 619,41	9 005 273,27
I	Amortyzacja	2 510 813,15	2 083 424,09
II	Zużycie materiałów i energii	501 570,81	530 035,00
III	Usługi obce	5 065 565,98	5 252 132,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 163,49	98 957,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	898 030,02	866 466,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 892,24	142 454,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 583,72	31 802,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 341 014,84	-1 766 408,29
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 807,43	4 756,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5 807,43	4 756,24
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	97 877,76	225 083,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		121 517,03
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 075,21	76 636,57
III	Inne koszty operacyjne	16 802,55	26 930,10
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 433 085,17	-1 986 735,75
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	59 504,07	71 357,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	59 495,86	71 357,34
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	8,21	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 814,18	9 828,06
I	Odsetki, w tym:	1 814,18	9 828,06
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-1 375 395,28	-1 925 206,47
<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>	-1 375 395,28	-1 925 206,47
<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>	-1 375 395,28	-1 925 206,47

Sporządzono dnia 29.02.2012

Główny Księgowy

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

Prezes Zarządu

*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki  
(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 01.01.2011r do 31.12.2011roku .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010r	2011r
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	47 300 000,00	57 233 000,00
	- 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	57 233 000,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	47 300 000,00	47 300 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 933 000,00	9 933 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 933 000,00	9 933 000,00
	- aport	9 933 000,00	9 933 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 233 000,00	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	627,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	627,89	627,89
	- aport	627,89	627,89
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	627,89	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	-1 734 392,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-358 996,87	-1 734 392,15
	a) zwiększenie (z tytułu)		-146 775,00
	- korekta VAT zgodnie z art. 89 zle długi		146 775,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
	-		0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-358 996,87	-1 881 167,15
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-358 996,87	-1 881 167,15
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	-1 375 395,28	-1 925 206,47
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 375 395,28	1 925 206,47
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	55 499 235,74	53 427 254,27
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono dnia 29.02.2011

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 54 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Halina Zaramba

Prezes Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki kierującego organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Janusz Lewicki



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
w Zielonce Sp. z o.o.  
05-220 Zielonka, ul. Literacka 20  
Regon 141649820, NIP 125 151 45 30  
tel. 022 781 83 33, fax 022 781 83 32  
e-mail: pwik@zielonka.pl

## RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządony za okres od 01.01.2011r do 31.12.2011roku

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-1 375 395,28	-1 925 206,47
II.	Korekty razem	3 633 033,47	4 308 307,06
1.	Amortyzacja	2 510 813,15	2 083 424,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	9 258,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	121 517,03
5.	Zmiana stanu rezerw	3 000,00	2 555,52
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 000,00	4 000,00
7.	Zmiana stanu należności	-672 433,46	-286 669,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 796 264,07	2 520 609,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 251,96	824,72
10.	Inne korekty	641,67	-147 212,50
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 257 638,19</b>	<b>2 383 100,59</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	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
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 902 599,60	3 552 277,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 902 599,60	3 552 277,88
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>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 902 599,60</b>	<b>-3 552 277,88</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	300 000,00	1 379 915,86
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	300 000,00	1 379 915,86
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	288 541,11
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	279 282,53
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	9 258,58
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>300 000,00</b>	<b>1 091 374,75</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>655 038,59</b>	<b>-77 802,54</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 237 094,95</b>	<b>1 892 133,54</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>1 892 133,54</b>	<b>1 814 331,00</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia 29.02.2012 r. Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Halina Zaremba

Prezes Zarządu

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

Janusz Lewicki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Przemieszczenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<b>41 505,90</b>	<b>58 195,00</b>			<b>99 700,90</b>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>59 045 403,55</b>	<b>3 509 082,88</b>	<b>- 134 443,16</b>		<b>62 420 043,27</b>
1. Środki trwałe	<b>58 307 792,35</b>	<b>523 697,66</b>	- 134 443,16	+ 3 574 651,34	<b>62 271 698,19</b>
a) Grunty	1 816 916,00	0,00			1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	56 049 601,58	453 126,31	- 134 443,16	+ 3 574 651,34	59 942 936,07
c) Urządzenia techniczne i masz.	251 562,34	56 867,34			308 429,68
d) Środki transportu	72 400,00	0,00			72 400,00
e) Inne środki trwałe	95 441,48	8 473,38			103 914,86
f) pozostałe środki trwałe 100% umorzone	21 870,95	5 230,63			27 101,58
2. Środki trwałe w budowie	<b>737 611,20</b>	<b>2 985 385,22</b>		<b>-3 574 651,34</b>	<b>148 345,08</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>59 086 909,45</b>	<b>+3 567 277,88</b>	<b>-134 443,16</b>		<b>62 519 744,17</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2011 roku**

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE – AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Odpis aktualizacyjny	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>11 683,20</b>	<b>13 450,38</b>			<b>25 133,58</b>	<b>29 822,70</b>	<b>74 567,32</b>
<i>II.</i>	<b>4 574 945,24</b>	<b>2 069 973,71</b>		<b>-12 926,13</b>	<b>6 653 863,77</b>	<b>54 448 587,36</b>	<b>55 766 179,50</b>
1.	<b>4 574 945,24</b>	<b>2 069 973,71</b>		<b>-12 926,13</b>	<b>6 653 863,77</b>	<b>53 710 976,16</b>	<b>55 617 834,42</b>
a)	0,00	0,00				1 816 916,00	1 816 916,00
b)	4 462 332,52	1 982 188,73		-12 926,13	6 431 595,12	51 587 269,06	53 511 340,95
c)	70 416,51	45 842,66			116 259,17	181 145,83	192 170,51
d)	5 600,00	13 160,00			18 760,00	66 800,00	53 640,00
e)	36 596,21	23 551,69			60 147,90	58 845,27	43 766,96
f)	21 870,95	5 230,63			27 101,58		
2.						<b>737 611,20</b>	<b>148 345,08</b>

### 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.

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

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2011r. wynosi 627,89 zł. i powstał z nadwyżki wartości aportu ponad wartość nominalną udziałów w 2010r.

### 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): 2009r. 2010r, 2010r/2009r,( skutki korekty VAT naliczonego)	- 358 996,87 zł, - 1 375 395,28 zł, - 146 775,00 zł
2.	Strata netto za 2011rok	- 1 925 206,47 zł
3.	Proponowane źródło pokrycia straty: a) Kapitał zapasowy b) Kapitał rezerwowy c) Kapitał podstawowy d) Dopłata wspólnika (o ile przewiduje to umowa spółki ) e) <b>Z zysków w roku następnym.</b>	
4.	<b>Niepokryta strata za lata 2009. 2010.2011r.</b>	<b>- 3 806 373,62 zł</b>

## 6. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	2 379 657,08 zł
w tym:	
– należności netto	2 048 033,68 zł
– odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2011r.	163 378,07 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-ce X – XII/2011	329 665,00 zł
♦ inne ( nadpłaty za usługi)	1 958,40 zł

## 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	87 367,72	128 633,96		52 623,61	163 378,07
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>87 367,72</b>	<b>128 633,96</b>		<b>52 623,61</b>	<b>163 378,07</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 2011 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	0,00 8 000,00	10 555,52	8 000,00		10 555,52
3.	<b>Rezerwy ogółem</b>	<b>8 000,00</b>	<b>10 555,52</b>	<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 555,52</b>

Wykorzystano rezerwę, w kwocie 8 000,00 zł która została utworzona w roku 2010, na koszty badania sprawozdania finansowego.

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 związku z powyższym w 2011 roku Spółka wyliczyła rezerwy na świadczenia emerytalne dla jednej osoby, która odchodzi na emeryturę w drugiej połowie 2012 roku. Kwota rezerw na świadczenia pracownicze krótkoterminowe wyliczona na dzień 31.12.2011 r. to kwota 10 555,52 zł. W związku tym, że kwota oszacowanej rezerwy dla pozostałych pracowników jest nieistotna wobec powyższego nie zastała zaksięgowana na koncie 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów-bierne.

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2012 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2013 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2014-2016 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	3 960,12		66 720,00		70 680,12
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 068 097,90				5 068 097,90
Zobowiązania z tyt. podatku VAT należnego	58 226,74				58 226,74
Zobowiązania publiczno – prawne (ochrona środow.)	26 723,00				26 723,00
Zobowiązania inne					
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	549 543,43	451 731,69	399 999,88		1 401 275,00
<b>RAZEM</b>	<b>5 706 551,19</b>	<b>451 731,69</b>	<b>466 719,88</b>		<b>6 625 002 76</b>

Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec PGK Ząbki w kwocie 4 383 157,97 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. Na dzień 31 grudnia 2011r. zobowiązanie wobec PKG Ząbki wynosi 4 383 157,97 zł. i stanowi 86,49 % zobowiązań z tyt. dostaw i usług.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2010r	Stan na 2011r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	398,35	0,00	
2.	Prenumeraty	827,10	1 075,00	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	9 402,70	9 488,54	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	32 836,72	32 076,61	
	<b>Razem</b>	<b>43 464,87</b>	<b>42 640,15</b>	<b>- 824,72</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>			
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne w 2012r.	0,00	10 555,52	
	<b>Razem</b>	<b>43 464,87</b>	<b>53 195,67</b>	<b>9 730,80</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 2011 roku
1	Hipoteka- kaucja	1 342 487,52 zł 556 792,32 zł 319 344,58 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>2 218 624,42 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 została wypłacona 2011 roku.

Również w 2011 roku spółka podpisała dwie umowy o udzielenie pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na realizację zadań:

- na budowę zbiornika wody pitnej uzdatnionej o pojemności użytkowej – 900 m<sup>3</sup> w kwocie **433 777,77 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.11.2013 roku,
- na budowę kanalizacji sanitarnej ul. Słoneczna, Północna i część ul. Wschodniej w Zielonce w kwocie **246 779,76 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 15.12.2013 roku.

Zabezpieczenie w postaci hipoteki zostało zwiększone na obiekcie SUW Inżynierska Aktem Notarialnym Repertorium A nr 3373/2011 z dnia 03.10.2011r. z wpisem w Dziale IV do Księgi wieczystej Nr WA1W/0071497/0 do kwoty łącznej w wysokości 2 218 624,42 zł zabezpieczenia na obiekcie SUW Inżynierska. Do każdej umowy został wystawiony weksel własny in blanco bez protestu wraz z deklaracją.

**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 podstawowa działalność.**

Lp.	Struktura rzeczowa przychodów	Za poprzedni rok obrotowy 2010	Za bieżący rok obrotowy 2011
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 252 739,28	2 021 923,26
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 027 923,20	4 589 989,30
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	562 171,88	586 607,08
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	61 770,21	42 900,86
	<b>RAZEM</b>	<b>7 904 604,57</b>	<b>7 241 420,50</b>

Cała sprzedaż w 2011 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 2010	Dane za rok 2011
<b>1.</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>- 1 375 395,28</b>	<b>-1 925 206,47</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 966 916,07</b>	<b>7 314 978,56</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatnie otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)	0,00	15 000,00
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	0,00	- 437,50
	Zwiększenie przychodów (zmiana stanu produktów)	3 000,00	2 555,52
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>7 969 916,07</b>	<b>7 332 096,58</b>
<b>3.</b>	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>9 342 311,35</b>	<b>9 240 185,03</b>
	Zwiększenie kosztów (zmiana stanu produktów)	3 000,00	2 555,52
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-81 075,35	- 76 636,57
	Zmniejszenie kosztów (korekta VAT)	0,00	- 10 321,00
	Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta VAT)	-566,64	-423,00
	Zmniejszenie kosztów (odsetki naliczone nie zapłacone)	-1 740,67	0,00

	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja nie podatkowa)	-25,86	-21,98
	Zmniejszenie kosztów (utworzenie rezerwy na koszty roku 2011)	- 8 000,00	0,00
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>9 253 902,83</b>	<b>9 155 338,00</b>
<b>4.</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>- 1 283 986,76</b>	<b>-1 823 241,42</b>
<b>5.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk/strata netto podatkowo</b>	<b>- 1 283 986,76</b>	<b>-1 823 241,42</b>

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

W 2011 roku poniesione zostały nakłady finansowe na wytworzenie i zakup środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w kwocie **3 567 277,88 zł** z tego zostało zapłacone : **3 517 622,42 zł**.

### 4. Zapłacone w roku 2011 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2010	Rok 2011
1.	Wartości niematerialne i prawne	33 010,00	58 195,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	862 020,92	486 420,82
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	708 301,85	421 080,48
	- maszyny i urządzenia	97 581,75	56 867,34
	- środki transportu	50 400,00	0,00
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	5 737,32	8 473,00
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	6 957,48	5 230,63
4.	Środki trwałe w budowie	1 000 611,20	2 967 775,97
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 000 611,20	2 967 775,97
	<b>RAZEM</b>	<b>1 902 599,60</b>	<b>3 517 622,42</b>

W 2011 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **5 230,63 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 **58 195,00 zł**. Nakłady na środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę **2 967 775,97 zł**, inwestycje te częściowo zostały sfinansowane ze źródeł zewnętrznych tj. otrzymanych pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie **1 380 557,52**. Pozostałe nakłady finansowe na środki trwałe w wysokości **2 137 064,90 zł** zostały pokryte z własnych środków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2010	Dane za rok 2011
1.	Zysk ( strata) netto	-1 375 395,28	-1 925 206 ,47
2.	Korekty dotyczące pozycji:	3 633 033,47	4 308 307,06
	- amortyzacja	2 510 813,15	2 083 424,09
	- odsetki i udziały w zyskach	0,00	9 258,58
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		121 517,03
	- zmiana stanu rezerw	3 000,00	2 555,52



	- zmiana stanu zapasów	-4 000,00	4 000,00
	- zmiana stanu należności	-672 433,46	-286 669,73
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 796 264,07	2 520 609,35
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 251,96	824,72
	- inne korekty	641,67	-147 212,50
3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)	<b>2 257 638,19</b>	<b>2 383 100,59</b>
4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjne ( B. III)	<b>- 1 902 599,60</b>	<b>-3 552 277,88</b>
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)	<b>300 000,00</b>	<b>1 091 374,75</b>
6.	Przepływy pieniężne netto razem	<b>655 038,59</b>	<b>-77 802,54</b>
7.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 237 094,95</b>	<b>1 892 133,54</b>
8.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 892 133,54</b>	<b>1 814 331,00</b>

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota zwróconego do Urzędu Skarbowego podatku VAT w wysokości 146 775,00 zł wraz z należnymi odsetkami podatkowymi za zwłokę, oraz kwota 437,50 zł, która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Kwota korekty z tyt. VAT została uwzględniona w pozycji A.VII pasywów bilansu jako strata z lat ubiegłych.

W pozycji *zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych* wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 824,72, bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 14 562,50 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2010	Przeciętne zatrudnienie w roku 2011
Pracownicy umysłowi	12	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3	3
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych		
<b>OGÓLEM</b>	<b>15</b>	<b>17</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2010r	2011r
Zarząd Spółki	112 594,56	55 468,72
Rada Nadzorcza	51 156,00	33 400,89

Prezes Zarządu od 02.06.2011 roku przebywał na zasiłku chorobowym i rehabilitacyjnym do 31.12.2011r. W związku z powyższym wynagrodzenie Zarządu Spółki uległo zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego. Również uległo zmniejszeniu wynagrodzenie Rady Nadzorczej uchwałą Zgromadzenia Wspólników PWiK Sp. z o.o. nr 3/2011 z dnia 25.01.2011r.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie udzielało 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 2011r.**

W roku 2011 wypłacono zaliczkę w wysokości 4 000,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zapłacone za 2010r	Wynagrodzenie należne za 2011r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	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,**

1. W 2011 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2010 Spółka otrzymała zawiadomienie od kontrahenta – dostawcy usług PGK Ząbki o dokonanie korekty VAT naliczonego zgodnie z art. 89 a ust 1 oraz ust.2 pkt. 6 z 11 marca 2004r. o podatku towarów i usług ( Dz. U. z 2004r. nr 54, poz. 535 ze zm.) od niezapłaconych w całości faktur dotyczących okresów za 2009r. i 2010r. **Kwota korekty to 146 775.00 zł** wraz z należnymi odsetkami podatkowymi za zwłokę. Kwota korekty została ujęta w ewidencji księgowej zapisem na kontach:

Wn 820 –Rozliczenie wyniku finansowego w analityce: skutki błędów z lat ubiegłych

Ma 223 – Rozrachunki z urzędem skarbowym.

Kwota ta została uwzględniona w pozycji A.VII pasywów bilansu jako strata z lat ubiegłych.

**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 29.02.2012 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki