

# Sprawozdanie finansowe

NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba: 05 - 220 Zielonka ul. Literacka 20

IDENTYFIKACJA STAT

## Przedsiębiorstwa

Numer identyfikacyjny REGON: 141649820

## Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce

SĄD PROWADZĄCY REJESTR

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego nr KRS 0000319917

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

PODSTAWA

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

PKD 2007 - 3700Z - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

PREZEN

za okres od dnia 01 stycznia 2012 do dnia 31 grudnia 2012r.

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. oraz porównywalnie

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd jednostki

Główny Księgowy

*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU

*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

1. Rokiem obrotowym, za który Spółka sporządza sprawozdanie finansowe jest rok kalendarzowy.

2. Księgi rachunkowe Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. o. prowadzone są w siedzibie Spółki przy ul. Literackiej 20.

Zielonka, Marzec 2013 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PWi K Spółka z o. o. za 2012 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 01.01.2012r. do 31.12.2012r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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.

Sporządzono dnia: 09.03.2013r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
 Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU  
*Janusz Lewicki*  
 Janusz Lewicki

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: zł. . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011r.	31.12.2012r.			31.12.2011r.	31.12.2012r.
A	<b>Aktywa trwałe</b>	55 840 746,82	55 560 668,82	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	53 427 254,27	52 234 845,06
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	74 567,32	60 180,60	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	74 567,32	60 180,60	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	627,89	627,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	55 766 179,50	55 500 488,22	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	55 617 834,42	54 206 883,86	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 881 167,15	-3 806 373,62
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	VIII	Zysk (strata) netto	-1 925 206,47	-1 192 409,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 511 340,95	52 143 273,20	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	192 170,51	151 894,67	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 650 120,78	8 000 624,97
d)	środki transportu	53 640,00	69 090,57	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	10 555,52	0,00
e)	inne środki trwałe	43 766,96	25 709,42	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	148 345,08	1 293 604,36	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 555,52	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa	10 555,52	0,00
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe	0,00	
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	918 451,57	479 319,28
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	918 451,57	479 319,28
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	851 731,57	399 999,88
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne	66 720,00	79 319,40
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 706 551,19	7 371 915,81
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	5 706 551,19	7 371 915,81
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00		a)	kredyty i pożyczki	549 543,43	314 521,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe		

RACHUNEK WYNIKÓW I STRAT

B	Aktywa obrotowe	4 236 628,23	4 674 801,21	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 068 097,90	6 996 260,87
I	Zapasy	0,00	4 000,00		- do 12 miesięcy	5 068 097,90	6 996 260,87
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 949,74	53 049,60
5	Zaliczki na dostawy	0,00	4 000,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 379 657,08	993 184,06	i)	inne	3 960,12	8 084,15
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00		3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 562,50	149 389,88
	- do 12 miesięcy	0,00		1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 562,50	149 389,88
b)	inne				- długoterminowe	14 037,50	144 161,23
2	Należności od pozostałych jednostek	2 379 657,08	993 184,06		- krótkoterminowe	525,00	5 228,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 048 033,68	765 079,48				
	- do 12 miesięcy	2 048 033,68	765 079,48				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	329 665,00	227 406,00				
c)	inne	1 958,40	698,58				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	1 814 331,00	3 568 202,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 814 331,00	3 568 202,06				
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	1 814 331,00	3 568 202,06				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 814 331,00	3 568 202,06				
	- inne środki pieniężne	0,00					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 640,15	109 415,09				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>60 077 375,05</b>	<b>60 235 470,03</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>60 077 375,05</b>	<b>60 235 470,03</b>

porządzone dnia 09.03.2013

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*

(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 2012r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 238 864,98</b>	<b>7 380 806,76</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 241 420,50	7 370 251,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 555,52	10 555,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 005 273,27</b>	<b>8 700 325,19</b>
I	Amortyzacja	2 083 424,09	2 216 319,12
II	Zużycie materiałów i energii	530 035,00	568 362,29
III	Usługi obce	5 252 132,46	4 569 417,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	98 957,19	140 145,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	866 466,94	977 350,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 454,81	199 072,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 802,78	29 658,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 766 408,29</b>	<b>-1 319 518,43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 756,24</b>	<b>60 123,54</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		0,00
III	Inne przychody operacyjne	4 756,24	60 123,54
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>225 083,70</b>	<b>6 718,26</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	121 517,03	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76 636,57	
III	Inne koszty operacyjne	26 930,10	6 718,26
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-1 986 735,75</b>	<b>-1 266 113,15</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>71 357,34</b>	<b>111 891,97</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	71 357,34	111 891,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 828,06</b>	<b>38 188,03</b>
I	Odsetki, w tym:	9 828,06	38 165,28
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		22,75
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-1 925 206,47</b>	<b>-1 192 409,21</b>
<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>	<b>-1 925 206,47</b>	<b>-1 192 409,21</b>
<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>	<b>-1 925 206,47</b>	<b>-1 192 409,21</b>

Sporządzono dnia 09.03.2013

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

(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 01.01.2012r do 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011r.	2012r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>47 300 000,00</b>	<b>47 300 000,00</b>
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

Sporządzono dnia 08.01.2013

Główny Księgowy

Milana Joruba

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 51 ust. 7 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki - w przypadku jednostki księgowo-organu własnościowego - na podstawie art. 51 ust. 7 ustawy o rachunkowości)

5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	<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		
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
		-1 734 392,15	-3 806 373,62
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- korekta VAT zgodnie z art. 89 zle długi		
		-146 775,00	
		146 775,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 167,15	-3 806 373,62
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 881 167,15	-3 806 373,62
8.	<b>Wynik netto</b>	-1 925 206,47	-1 192 409,21
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 925 206,47	1 192 409,21
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	53 427 254,27	52 234 845,06
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono dnia 09.03.2013

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

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



## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 925 206,47	-1 192 409,21
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	4 308 307,06	5 486 153,70
1.	Amortyzacja	2 083 424,09	2 216 319,12
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 258,58	37 880,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	121 517,03	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 555,52	-10 555,52
6.	Zmiana stanu zapasów	4 000,00	-4 000,00
7.	Zmiana stanu należności	-286 669,73	1 386 473,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 520 609,35	1 928 095,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	824,72	-66 774,94
10.	Inne korekty	-147 212,50	-1 284,12
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	2 383 100,59	4 293 744,49
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 552 277,88	1 951 350,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 552 277,88	1 951 350,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-3 552 277,88	-1 951 350,47
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 379 915,86	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 379 915,86	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	288 541,11	588 522,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	279 282,53	550 642,43
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	9 258,58	37 880,53
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 091 374,75	-588 522,96
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-77 802,54	1 753 871,06
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 892 133,54	1 814 331,00
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	1 814 331,00	3 568 202,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 09.03.2013

Główny Księgowy

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

Halina Zaręba

PREZES ZARZĄDU

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>99 700,90</b>	<b>5 960,00</b>			<b>105 660,90</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>62 420 043,27</b>	<b>1 930 281,12</b>		<b>0,00</b>	<b>64 350 324,39</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>62 271 698,19</b>	<b>595 710,87</b>		<b>+189 310,97</b>	<b>63 056 720,03</b>
a) Grunty	1 816 916,00	-			1 816 916,00
b) Budynek, lokale i obiekty inżynierii	59 942 936,07	585 039,89		+ 160 215,43	60 688 191,39
c) Urządzenia techniczne i masz.	308 429,68	3 518,00			311 947,68
d) Środki transportu	72 400,00	0,00		+ 29 095,54	101 495,54
e) Inne środki trwałe	103 914,86	0,00			103 914,86
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	27 101,58	7 152,98			34 254,56
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>148 345,08</b>	<b>1 334 570,25</b>		<b>- 189 310,97</b>	<b>1 293 604,36</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>					
<b>III. Należności długoterminowe</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>62 519 744,17</b>	<b>1 936 241,12</b>		<b>0,00</b>	<b>64 455 985,29</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2012 roku**

Nr pozycji i 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
<b>I.</b>	<b>25 133,58</b>	<b>20 346,72</b>			<b>45 480,30</b>	<b>74 567,32</b>	<b>60 180,60</b>
<b>II.</b>	<b>6 653 863,77</b>	<b>2 195 972,40</b>			<b>8 849 836,17</b>	<b>55 766 179,50</b>	<b>55 500 488,22</b>
<b>1.</b>	<b>6 653 863,77</b>	<b>2 195 972,40</b>			<b>8 849 836,17</b>	<b>55 617 834,42</b>	<b>54 206 883,86</b>
a)	0,00	0,00			0,00	1 816 916,00	1 816 916,00
b)	6 431 595,12	2 113 323,07			8 544 918,19	53 511 340,95	52 143 273,20
c)	116 259,17	43 793,84			160 053,01	192 170,51	151 894,67
d)	18 760,00	13 644,97			32 404,97	53 640,00	69 090,57
e)	60 147,90	18 057,54			78 205,44	43 766,96	25 709,42
f)	27 101,58	7 152,98			34 254,56	0,00	0,00
<b>2.</b>						<b>148 345,08</b>	<b>1 293 604,36</b>

### 3. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczyście

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście, 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 2012 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2012r. 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 błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych): 2009r. 2010r, 2010r/2009r,( skutki korekty VAT naliczonego) 2011r.	- 358 996,87 zł, - 1 375 395,28 zł, - 146 775,00 zł - 1 925 206,47 zł
2.	<b>Strata netto za 2012rok</b>	<b>- 1 192 409,21 zł</b>
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 latach następnych.</b>	
4.	<b>Niepokryta strata za lata 2009, 2010, 2011, 2012.</b>	<b>- 4 998 782,83 zł</b>

## 6. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	<b>993 184,06 zł</b>
<i>w tym:</i>	
– należności netto	765 079,48 zł
– w tym odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2012r.	107 861,51 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-ce X – XII/2012	227 336,00 zł
♦ z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych Pit -4	70,00 zł
♦ inne ( nadpłaty za usługi)	698,58 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	163 378,07	25 301,95		80 818,51	107 861,51
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>163 378,07</b>	<b>25 301,95</b>		<b>80 818,51</b>	<b>107 861,51</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 przychody operacyjne.

## 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2012 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	10 555,52	0,00	9 672,82	882,70	0,00
3.	<b>Rezerwy ogółem</b>	<b>10 555,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9 672,82</b>	<b>882,70</b>	<b>0,00</b>

Wykorzystano rezerwę, w kwocie 9 672,82 zł która została utworzona w roku 2011, na koszty wypłaty odprawy świadczeń emerytalnych, nie wykorzystaną rezerwę w kwocie 882,70 zł rozwiązano.

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 odeszła na emeryturę z dniem 09 października 2012 roku. Pozostała kwota w wysokości 882,70 zł jest to niewykorzystana rezerwa po wypłaceniu świadczenia emerytalnego, która została na koniec 2012r. rozwiązana. W związku tym, że kwota oszacowanej rezerwy dla pozostałych pracowników jest nieistotna wobec powyższego nie została zaksięgowana na koniec 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów-bierne.

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2013 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2014 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2015-2017 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	8 084,15		79 319,40		87 403,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 996 260,87				6 996 260,87
Zobowiązania z tyt. podatku VAT należnego	27 573,28				27 573,28
Zobowiązania publiczno – prawne (ochrona środowiska)	25 476,32				25 476,32
Zobowiązania inne					
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	314 521,19	200 000,04	199 999,84		714 521,07
<b>RAZEM</b>	<b>7 371 915,81</b>	<b>200 000,04</b>	<b>279 319,24</b>		<b>7 851 235,09</b>

Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec PGK Ząbki w kwocie 6 128 940,98 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 2012r. zobowiązanie wobec PKG Ząbki wynosi 6 128 940,98 zł. i stanowi 87,60 % zobowiązań z tyt. dostaw i usług.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2011r	Stan na 2012r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	0,00	0,00	
2.	Prenumeraty	1 075,00	1 130,56	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	9 488,54	10 781,82	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	32 076,61	97 502,71	
	<b>Razem</b>	<b>42 640,15</b>	<b>109 415,09</b>	<b>66 774,94</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>			
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne w 2012r.	10 555,52	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>53 195,67</b>	<b>109 415,09</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 2012 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			
<b>6.</b>	<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 2011	Za bieżący rok obrotowy 2012
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 021 923,26	2 071 159,53
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	4 589 989,30	4 713 495,54
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	586 607,08	535 115,85
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	42 900,86	50 480,32
	<b>RAZEM</b>	<b>7 241 420,50</b>	<b>7 370 251,24</b>

Cała sprzedaż w 2012 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 2011	Dane za rok 2012
1.	<b>Wynik brutto</b>	<b>-1 925 206,47</b>	<b>-1 192 409,21</b>
2.	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 314 978,56</b>	<b>7 552 822,27</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatnie otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)	15 000,00	0,00
	Zwiększenie przychodów ( umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)	0,00	136 111,50
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	- 437,50	-1 284,12
	Zmniejszenie przychodów ( rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)		- 80 818,51
	Zmniejszenie przychodów (zmiana stanu produktów)	2 555,52	- 10 555,52
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>7 332 096,58</b>	<b>7 596 275,62</b>
3.	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>9 240 185,03</b>	<b>8 745 231,48</b>
	Zwiększenie/zmniejszenie kosztów (zmiana stanu produktów)	2 555,52	-10 555,52
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	- 76 636,57	-25 301,95
	Zmniejszenie kosztów ( korekta VAT)	- 10 321,00	0,00

	Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta VAT)	-423,00	0,00
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-21,98	-546,96
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>9 155 338,00</b>	<b>8 708 827,05</b>
<b>4.</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-1 823 241,42</b>	<b>- 1 112 551,43</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>-1 823 241,42</b>	<b>- 1 112 551,43</b>

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

W 2012 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 **1 936 241,12 zł** z tego zostało zapłacone: **1 616 841,12 zł**.

### 4. Zapłacone w roku 2012 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2011	Rok 2012
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>58 195,00</b>	<b>5 960,00</b>
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	<b>486 420,82</b>	<b>588 557,89</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	421 080,48	555 944,35
	- maszyny i urządzenia	56 867,34	3 518,00
	- środki transportu	0,00	29 095,54
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	8 473,00	
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	<b>5 230,63</b>	<b>7 152,98</b>
4.	Środki trwałe w budowie	<b>2 967 775,97</b>	<b>1 334 570,25</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	2 967 775,97	1 334 570,25
	<b>RAZEM</b>	<b>3 517 622,42</b>	<b>1 936 241,12</b>

W 2012 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **7 152,98 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 **5 960,00 zł**. Nakłady na środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę **1 334 570,25 zł**, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2011	Dane za rok 2012
1.	Zysk ( strata) netto	<b>-1 925 206 ,47</b>	<b>-1 192 409,21</b>
2.	Korekty dotyczące pozycji:	4 308 307,06	5 486 153,70
	- amortyzacja	2 083 424,09	2 216 319,12
	- odsetki i udziały w zyskach	9 258,58	37 880,53
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	121 517,03	0,00
	- zmiana stanu rezerw	2 555,52	-10 552,52
	- zmiana stanu zapasów	4 000,00	-4 000,00
	- zmiana stanu należności	-286 669,73	1 386 473,02
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 520 609,35	1 928 095,61
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	824,72	-66 774,94
	- inne korekty	-147 212,50	-1 284,12



3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)	2 383 100,59	4 293 744,49
4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)	-3 552 277,88	-1 951 350,47
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)	1 091 374,75	-588 522,96
6.	Przepływy pieniężne netto razem	-77 802,54	1 753 871,06
7.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 892 133,54</b>	<b>1 814 331,00</b>
8.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 814 331,00</b>	<b>3 568 202,06</b>

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 1 284,12zł, która stanowi kwotę 525,00 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 759,12 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie w wysokości 136 111,50 zł.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi **15.109,35 zł**. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 319 400,00 zł. Natomiast kwota zapłaconych w 2012 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2011r. wynosi 334 509,35 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 66 774,94 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 14 037,50 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 135 352,38 zł.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2011	Przeciętne zatrudnienie w roku 2012
Pracownicy umysłowi	12	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3	5
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych		
<b>OGÓŁEM</b>	<b>15</b>	<b>17</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2011r	2012r
Zarząd Spółki	55 468,72	124 404,36
Rada Nadzorcza	33 400,89	32 400,00

W okresie od 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012r. Zarząd Spółki był jednoosobowy. Poprzedni Prezes Zarządu w okresie od 02.06.2011r. do 08.10.2012r. przebywał na zasiłku chorobowym i

rehabilitacyjnym, który to Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 9/2011 z dnia 16 grudnia 2011r. został odwołany z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, z dniem 09.10.2012r. odszedł na emeryturę. W to miejsce został powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który sprawuje tę funkcję do dnia dzisiejszego. 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 2012r.

W roku 2012 wypłacono zaliczkę w wysokości 4 000,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2011r	Wynagrodzenie należne za 2012r
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 2012.r Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie po zaakceptowaniu i spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowach o udzieleniu pożyczek na dwa zadania inwestycyjne tj. na budowę zbiornika wody pitnej i budowę kanalizacji sanitarnej w Zielonce, Zarząd Funduszu umorzył część kwot pożyczek w wysokości łącznej kwoty **136 111,50 zł**. Pomniejszeniu podlegają ostatnie raty pożyczki pozostałe do spłaty.
2. Kwoty umorzenia pożyczki decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczona została na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i została ujęta w ewidencji księgowej zapisem na kontach:  
**Wn 244** – Pozostałe rozrachunki z WFOŚiGW  
**Ma 845** – Przychody przyszłych okresów.

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 09.03.2013 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
 Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU  
*Janusz Lewicki*  
 Janusz Lewicki