

# Sprawozdanie finansowe

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

za okres od dnia 01 stycznia 2013 do dnia 31 grudnia 2013r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie 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, Marzec 2014 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PWi K Spółka z o. o. za 2013 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 01.01.2013r. do 31.12.2013r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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: 03.03.2014r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2013 roku .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012r.	31.12.2013r.			31.12.2012r.	31.12.2013r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	55 560 668,82	55 113 777,89	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	52 234 845,06	51 163 055,64
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	60 180,60	47 669,09	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	57 233 000,00	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	60 180,60	47 669,09	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	627,89	627,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	55 500 488,22	55 066 108,80	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	54 206 883,86	54 330 924,97	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 806 373,62	-4 998 782,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 192 409,21	-1 071 789,42
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 143 273,20	52 338 589,78	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	151 894,67	114 899,85	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 000 624,97	9 268 866,24
d)	środki transportu	69 090,57	50 111,37	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	25 709,42	10 407,97	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	1 293 604,36	735 183,83	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	479 319,28	24 324,14
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	479 319,28	24 324,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	399 999,88	
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	79 319,40	24 324,14
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 371 915,81	8 900 133,91
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	7 371 915,81	8 900 133,91
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	314 521,19	199 999,88
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 674 801,21	5 318 143,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 996 260,87	8 598 723,54
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	4 000,00	2 482,50		– do 12 miesięcy	6 996 260,87	8 598 723,54
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	53 049,60	76 533,48
5	Zaliczki na dostawy	4 000,00	2 482,50	h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	993 184,06	716 662,95	i)	inne	8 084,15	24 877,01
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	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	149 389,88	344 408,19
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	149 389,88	344 408,19
b)	inne				– długoterminowe	144 161,23	335 797,99
2	Należności od pozostałych jednostek	993 184,06	716 662,95		– krótkoterminowe	5 228,65	8 610,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	765 079,48	588 120,24				
	– do 12 miesięcy	765 079,48	588 120,24				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	227 406,00	127 707,00				
c)	inne	698,58	835,71				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	3 568 202,06	4 371 826,31				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 568 202,06	4 371 826,31				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 568 202,06	4 371 826,31				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 568 202,06	4 371 826,31				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	109 415,09	227 172,23				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	60 235 470,03	60 431 921,88		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	60 235 470,03	60 431 921,88

Główny Księgowy

Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU

Janusz Lewicki  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

03.03.2014r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013r do 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012r.	2013r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 380 806,76	7 698 253,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 370 251,24	7 698 253,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	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>	8 700 325,19	8 741 992,53
I	Amortyzacja	2 216 319,12	1 933 466,01
II	Zużycie materiałów i energii	568 362,29	472 324,37
III	Usługi obce	4 569 417,17	4 923 528,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140 145,61	145 157,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	977 350,62	1 046 984,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	199 072,07	193 162,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 658,31	27 369,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 319 518,43	-1 043 738,61
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	60 123,54	18 048,81
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	60 123,54	18 048,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 718,26	164 737,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		39 510,86
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 718,26	125 226,48
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 266 113,15	-1 190 427,14
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	111 891,97	150 611,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	111 891,97	150 611,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	38 188,03	31 973,35
I	Odsetki, w tym:	38 165,28	31 973,35
	– 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>	-1 192 409,21	-1 071 789,42
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-1 192 409,21	-1 071 789,42
<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>	-1 192 409,21	-1 071 789,42

Główny Księgowy

03.03.2014r. Halina Zaremba  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Janusz Lewicki  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. ....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012r.	2013r.
<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>	0,00	0,00
<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)	0,00	0,00
	-		
	-		
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<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)	0,00	0,00
	-		
	-		
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	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.</b>	<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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 806 373,62	-4 998 782,83
	-	3 806 373,62	4 998 782,83
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 806 373,62	-4 998 782,83
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 806 373,62	-4 998 782,83
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	-1 192 409,21	-1 071 789,42
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 192 409,21	1 071 789,42
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	52 234 845,06	51 163 055,64
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Główny Księgowy

03.03.2014

Halina Zaremba

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012r.	2013r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 192 409,21	-1 071 789,42
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	5 486 153,70	3 858 497,56
1.	Amortyzacja	2 216 319,12	1 933 466,01
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 880,53	18 130,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	39 510,86
5.	Zmiana stanu rezerw	-10 555,52	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 000,00	1 517,50
7.	Zmiana stanu należności	1 386 473,02	276 521,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 928 095,61	1 712 090,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 774,94	-117 757,14
10.	Inne korekty	-1 284,12	-4 981,69
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	4 293 744,49	2 786 708,14
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 951 350,47	1 650 432,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 951 350,47	1 650 432,01
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 951 350,47	-1 650 432,01
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	588 522,96	332 651,88
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	550 642,43	314 521,19
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	37 880,53	18 130,69
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-588 522,96	-332 651,88
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 753 871,06	803 624,25
<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>	1 814 331,00	3 568 202,06
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	3 568 202,06	4 371 826,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

03.03.2014r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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>105 660,90</b>	<b>10 112,85</b>			<b>115 773,75</b>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>64 350 324,39</b>	<b>1 515 973,09</b>	<b>-48 204,26</b>		<b>65 818 093,22</b>
1. Środki trwałe	<b>63 056 720,03</b>	<b>40 946,80</b>	<b>-48 204,26</b>	<b>+2 033 446,82</b>	<b>65 082 909,39</b>
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	60 688 191,39	22 505,50	-48 204,26	+ 2 033 446,82	62 695 939,45
c) Urządzenia techniczne i masz.	311 947,68	7 596,00			319 543,68
d) Środki transportu	101 495,54				101 495,54
e) Inne środki trwałe	103 914,86	5 570,34			109 485,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	34 254,56	5 274,96			39 529,52
2. Środki trwałe w budowie	<b>1 293 604,36</b>	<b>1 475 026,29</b>		<b>-2 033 446,82</b>	<b>735 183,83</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>64 455 985,29</b>	<b>1 526 085,94</b>			<b>65 933 866,97</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2013 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
<i>I.</i>	<i>45 480,30</i>	<i>22 624,36</i>			<i>68 104,66</i>	<i>60 180,60</i>	<i>47 669,09</i>
<i>II.</i>	<i>8 849 836,17</i>				<i>10 751 984,42</i>	<i>55 500 488,22</i>	<i>55 066 108,80</i>
1.	8 849 836,17				10 751 984,42	54 206 883,86	54 330 924,97
a)	0,00				0,00	1 816 916,00	1 816 916,00
b)	8 544 918,19	1 821 124,88		8 693,40	10 357 349,67	52 143 273,20	52 338 589,78
c)	160 053,01	44 590,82			204 643,83	151 894,67	114 899,85
d)	32 404,97	18 979,20			51 384,17	69 090,57	50 111,37
e)	78 205,44	20 871,79			99 077,23	25 709,42	10 407,97
f)	34 254,56	5 274,96			39 529,52	0,00	
2.						<b>1 293 604,36</b>	<b>735 183,83</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 2013 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2013r. 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. 2012r.	- 358 996,87 zł, - 1 375 395,28 zł, - 146 775,00 zł - 1 925 206,47 zł -1 192 409,21 zł
2.	<b>Strata netto za 2013rok</b>	<b>- 1 071 789,42 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, 2013.</b>	<b>- 6 070 572,25 zł</b>

## 6. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług w tym:	<b>716 662,95 zł</b>
– należności netto	588 120,24 zł
– w tym odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2013r.	195 798,32 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-ce X–XII/2013	127 707,00 zł
♦ inne ( nadpłaty za usługi)	835,71 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	107 861,51	171 783,46		83 846,65	195 798,32
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>107 861,51</b>	<b>171 783,46</b>		<b>83 846,65</b>	<b>195 798,32</b>

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 49 824,47. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Natomiast kwota 34 022,18 została umorzona decyzją Prezesa Zarządu z dnia 31 grudnia 2013r. zwiększając tym, pozostałe koszty operacyjne. 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 2013 r.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, jak również 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.

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2014 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2015 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2016-2019 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	24 877,01		24 324,14		49 201,15
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 598 723,54				8 598 723,54

Zobowiązania z tyt. podatku VAT należnego	26 292,48			26 292,48
Zobowiązania publiczno – prawne (ochrona środowiska) Zobowiązania inne	50 241,00			50 241,00
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	199 999,88			199 999,88
<b>RAZEM</b>	<b>8 900 133,91</b>		<b>24 324,14</b>	<b>8 924 458,05</b>

Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec PGK Ząbki w kwocie 8 097 646,44 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 2013r. zobowiązanie wobec PKG Ząbki wynosi **8 097 646,44 zł. i stanowi 90,74 %** zobowiązań z tyt. dostaw i usług.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2012r	Stan na 2013r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	0,00		
2.	Prenumeraty	1 130,56	1 281,76	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	10 781,82	10 859,78	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	97 502,71	73 439,69	
	<b>Razem</b>	<b>109 415,09</b>	<b>85 581,23</b>	
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>			
1.	Podatek naliczony odliczony w 2013r. tzw. ulga za złe dłużni 150 dni.	0,00	141 591,00	
	<b>Razem</b>	<b>109 415,09</b>	<b>227 172,23</b>	<b>117 757,14</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 2013 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			

<b>6.</b>	<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 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.

W dniu 27 września 2013r. zostało podpisane zezwolenie na wykreślenie hipotek z KW nr WA1W//00071497/0 w związku z wygaśnięciem zobowiązań z tytułu umów pożyczek udzielonych na podstawie umów nr **0047/11/GW/P i 021/11/OW/P** z dnia 29 września 2011r, na obiekcie SUW Inżynierska, których hipoteka stanowiła jedni z zabezpieczeń, WFOŚiGW w Warszawie, reprezentowany przez Prezesa Zarządu-Artura Dąbrowskiego, wyraża zgodę na wykreślenie hipotek, ustanowionych na nieruchomości, dla której prowadzona jest przez Sąd Rejonowy w Wołominie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych **KW nr WA1W/00071497/0**.

**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 2012	Za bieżący rok obrotowy 2013
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 071 159,53	2 167 778,77
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	4 713 495,54	5 007 935,96
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	535 115,85	475 079,02
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	50 480,32	47 460,17
	<b>RAZEM</b>	<b>7 370 251,24</b>	<b>7 698 253,92</b>

Cała sprzedaż w 2013 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 2012	Dane za rok 2013
<b>1.</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>-1 192 409,21</b>	<b>-1 071 789,42</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 552 822,27</b>	<b>7 866 913,80</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatnie otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)	0,00	
	Zwiększenie przychodów ( z tyt. umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)	136 111,50	200 000,00
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)		22 112,48
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	-1 284,12	- 4 981,69
	Zmniejszenie przychodów ( rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	- 80 818,51	-83 846,65
	Zmniejszenie przychodów (zmiana stanu produktów)	- 10 555,52	0,00
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>7 596 275,62</b>	<b>8 000 197,94</b>
<b>3.</b>	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>8 745 231,48</b>	<b>8 938 703,22</b>
	Zwiększenie kosztów ( z tyt. umorzenia należności nie przedawnionych)		24 196,96
	Zwiększenie/zmniejszenie kosztów (zmiana stanu produktów)	-10 555,52	0,00
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-25 301,95	-171 783,46
	Zmniejszenie kosztów ( koszty uzyskania , nie opłacone w terminie wpływające na wynik brutto roku obrotowego )	0,00	-1 721 994,58
	Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta VAT)	0,00	
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-546,96	-450,00
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>8 708 827,05</b>	<b>7 068 672,14</b>
	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>- 1 112 551,43</b>	<b>931 525,80</b>
	<b>Część straty podatkowej z lat ubiegłych;</b>		
	2009r.342 611,02 -50 % pozostaje 171 305,51		-171 305,51
	2010r.1 283 986,76 – 50% pozostaje 641 993,38		-641 993,38
	2011r. 1 823 241,42 – 6,49% pozostaje 1 705 014,51		-118 226,91
<b>4.</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>- 1 112 551,43</b>	<b>0,00</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>- 1 112 551,43</b>	<b>0,00</b>

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

W 2013 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 **1 526 085,94 zł** z tego zostało zapłacone: **1 543 804,50 zł**.

### 4. W roku 2013 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2012	Rok 2013
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>5 960,00</b>	<b>10 112,85</b>
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	<b>588 557,89</b>	<b>35 671,84</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	555 944,35	22 505,50
	- maszyny i urządzenia	3 518,00	13 166,34
	- środki transportu	29 095,54	0,00
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie		
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	<b>7 152,98</b>	<b>5 274,96</b>
4.	Środki trwałe w budowie	<b>1 334 570,25</b>	<b>1 475 026,29</b>
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 334 570,25	1 475 026,29
	<b>RAZEM</b>	<b>1 936 241,12</b>	<b>1 526 085,94</b>

W 2013 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **5 274,96 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 **10 112,85 zł**. W 2013 roku nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę **1 475 026,29 zł**, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2012	Dane za rok 2013
1.	Zysk ( strata) netto	<b>-1 192 409,21</b>	<b>-1 071 789,42</b>
2.	Korekty dotyczące pozycji:	5 486 153,70	3 858 497,56
	- amortyzacja	2 216 319,12	1 933 466,01
	- odsetki i udziały w zyskach	37 880,53	18 130,69
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	39 510,86
	- zmiana stanu rezerw	-10 552,52	0,00
	- zmiana stanu zapasów	-4 000,00	1 517,50
	- zmiana stanu należności	1 386 473,02	276 521,11
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 928 095,61	1 712 090,22
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 774,94	-117 757,14
	- inne korekty	-1 284,12	- 4 981,69
3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)	<b>4 293 744,49</b>	<b>2 786 708,10</b>

4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)	-1 951 350,47	- 1 650 432,01
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)	-588 522,96	- 332 651,88
6.	Przepływy pieniężne netto razem	1 753 871,06	803 624,25
7.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 814 331,00</b>	<b>3 568 202,06</b>
8.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 568 202,06</b>	<b>4 371 826,31</b>

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – **4 981,69zł**, która stanowi kwotę 421,12 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 4 560,57 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie w wysokości 336 111,50 zł.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi **124 346,07 zł**. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 195 053,93 zł. Natomiast kwota zapłaconych w 2013 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2012r. wynosi 319 400,00 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 117 757,14 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 13 616,38 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 330 791,81 zł.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2012	Przeciętne zatrudnienie w roku 2013
Pracownicy umysłowi	12	13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	5
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych		
<b>OGÓLEM</b>	<b>17</b>	<b>18</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2012r	2013r
Zarząd Spółki	124 404,36	127 444,42
Rada Nadzorcza	32 400,00	32 400,00

W okresie od 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który sprawuje tą 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 2013r.**

W roku 2013 wypłacono zaliczkę w wysokości 1 560,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2012r	Wynagrodzenie należne za 2013r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	5 200,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

### **V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń – skutki zastosowania nowych rozwiązań ustawy o rachunkowości,**

1. W latach poprzednich 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. W 2013r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie po zaakceptowaniu i spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowie o udzieleniu pożyczki na zadanie inwestycyjne tj. na budowę kanalizacji sanitarnej w Zielonce, Zarząd Funduszu umorzył część kwoty pożyczki w wysokości kwoty **200 000,00 zł**. Pomniejszeniu podlegają ostatnie raty pożyczki pozostałe do spłaty.
3. Kwoty umorzenia pożyczek decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczone zostały na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i zostały ujęte w ewidencji księgowej zapisem na kontach:  
**Wn 244** – Pozostałe rozrachunki z WFOŚiGW  
**Ma 845** – Przychody przyszłych okresów.
4. Od początku roku 2013r. , na podstawie art. 15b updop, nałożony został na jednostki nowy obowiązek – wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów wartości zaliczonych do nich towarów, materiałów, usług i amortyzacji, jeżeli są one objęte nieuregulowanymi w określonym w updop terminie- w całości lub części fakturami. Obowiązek korekty kosztów uzyskania przychodów powstaje w miesiącu, którym upłynęło -30 dni od daty terminu płatności faktury- jeśli termin płatności nie przekracza 60 dni. Spółka w 2013r. dokonała korekty kosztów uzyskania przychodów w kwocie **-1 721 994,58 zł** za 11 m - cy 2013r. z tytułu częściowo nie

zapłaconych faktur za usługi, wystawionych przez kontrahenta PGK Ząbki. Powyższa korekta kosztów ma zastosowanie w pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

**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 03.03.2014 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

PREZES ZARZĄDU  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki