

# 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 2014 do dnia 31 grudnia 2014r.

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

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Zarząd jednostki

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

Zielonka, Luty 2015 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PWi K Spółka z o. o. za 2014 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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: 23.02.2015r.

Główny Księgowy  
*Małgorzata Zaremba*  
Małgorzata Zaremba

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2014r. ....

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013r.	31.12.2014r.			31.12.2013r.	31.12.2014r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	55 113 777,89	55 615 426,54	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	51 163 055,64	50 530 463,46
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	47 669,09	32 106,17	<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	47 669,09	32 106,17	<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>	55 066 108,80	55 431 794,72	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	54 330 924,97	55 120 620,96	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 998 782,83	-6 070 572,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 071 789,42	-632 592,18
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 338 589,78	53 160 374,82	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	114 899,85	108 051,44	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	9 268 866,24	11 566 760,69
d)	środki transportu	50 111,37	24 532,29	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	10 407,97	10 746,41	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	735 183,83	311 173,76	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	151 525,65		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		151 525,65		- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	24 324,14	177 708,02
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	24 324,14	177 708,02
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		151 525,65
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	24 324,14	26 182,37
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	8 900 133,91	10 581 398,25
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	8 900 133,91	10 581 398,25
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	199 999,88	144 508,84
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	5 318 143,99	6 481 797,61	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 598 723,54	10 357 756,41
I	Zapasy	2 482,50	1 470,00		- do 12 miesięcy	8 598 723,54	10 357 756,41
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	76 533,48	56 545,00
5	Zaliczki na dostawy	2 482,50	1 470,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	716 662,95	608 493,72	i)	inne	24 877,01	22 588,00
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	344 408,19	807 654,42
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	344 408,19	807 654,42
b)	inne				- długoterminowe	335 797,99	798 032,07
2	Należności od pozostałych jednostek	716 662,95	608 493,72		- krótkoterminowe	8 610,20	9 622,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	588 120,24	414 141,92				
	- do 12 miesięcy	588 120,24	414 141,92				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	127 707,00	46 450,00				
c)	inne	835,71	147 901,80				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 371 826,31	5 541 562,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 371 826,31	5 541 562,20				
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	4 371 826,31	5 541 562,20				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 371 826,31	5 541 562,20				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227 172,23	330 271,69				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	60 431 921,88	62 097 224,15		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	60 431 921,88	62 097 224,15

Główny Księgowy  
Haltina Zaremba

23.02.2015r.

(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)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013r.	2014r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 698 253,92</b>	<b>7 824 885,98</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 698 253,92	7 824 885,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
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>8 741 992,53</b>	<b>8 501 042,64</b>
I	Amortyzacja	1 933 466,01	1 681 155,29
II	Zużycie materiałów i energii	472 324,37	558 171,59
III	Usługi obce	4 923 528,61	4 749 422,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	145 157,07	192 292,68
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 046 984,50	1 077 341,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	193 162,01	217 071,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 369,96	25 587,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 043 738,61</b>	<b>-676 156,66</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 048,81</b>	<b>14 432,61</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	18 048,81	14 432,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>164 737,34</b>	<b>133 014,07</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39 510,86	111 863,89
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	125 226,48	21 150,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-1 190 427,14</b>	<b>-794 738,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>150 611,07</b>	<b>173 592,55</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	150 611,07	173 592,55
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>31 973,35</b>	<b>11 446,61</b>
I	Odsetki, w tym:	31 973,35	11 446,61
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-1 071 789,42</b>	<b>-632 592,18</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>-1 071 789,42</b>	<b>-632 592,18</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>-1 071 789,42</b>	<b>-632 592,18</b>

Główny Księgowy  
Halina Zaremba

23.02.2015r.

(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 01.01.2014r. do 31. 12.2014r.

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013r.	2014r.
<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)	-4 998 782,83	-6 070 572,25
	-	4 998 782,83	6 070 572,25
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 998 782,83	-6 070 572,25
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 998 782,83	-6 070 572,25
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 071 789,42</b>	<b>-632 592,18</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 071 789,42	632 592,18
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>51 163 055,64</b>	<b>50 530 463,46</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Główny Księgowy  
Hanna Zuremba

23.02.2016 r.

(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)

# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013r.	2014r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 071 789,42	-632 592,18
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	3 858 497,56	3 559 172,30
1.	Amortyzacja	1 933 466,01	1 681 155,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 130,69	22 981,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 510,86	111 863,89
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	
6.	Zmiana stanu zapasów	1 517,50	1 012,50
7.	Zmiana stanu należności	276 521,11	-43 356,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 712 090,22	1 898 237,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 757,14	-103 099,47
10.	Inne korekty	-4 981,69	-9 622,35
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>2 786 708,14</b>	<b>2 926 580,12</b>
<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>	1 650 432,01	1 875 629,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 650 432,01	1 875 629,11
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>	<b>-1 650 432,01</b>	<b>-1 875 629,11</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	330 118,63
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		330 118,63
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	332 651,88	211 333,75
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.	Splaty kredytów i pożyczek	314 521,19	200 000,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	18 130,69	11 333,71
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-332 651,88</b>	<b>118 784,88</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>803 624,25</b>	<b>1 169 735,89</b>
<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>	<b>3 568 202,06</b>	<b>4 371 826,31</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>4 371 826,31</b>	<b>5 541 562,20</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

Stella

Stalina Zaremba

23.02.2015

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

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2014 r. DO 31.12.2014 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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>	115 773,75	4 273,00			120 046,75
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	65 818 093,22	2 102 310,71	-107 605,60		67 812 798,33
1. Środki trwałe	65 082 909,39	500 541,61	-107 605,60	+2 025 779,17	67 501 624,57
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	62 695 939,45	442 460,04	-85 605,60	+ 2 025 779,17	65 078 573,06
c) Urządzenia techniczne i masz.	319 543,68	41 135,37			360 679,05
d) Środki transportu	101 495,54		-22 000,00		79 495,54
e) Inne środki trwałe	109 485,20	4 308,00			113 793,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	39 529,52	12 638,20			52 167,72
2. Środki trwałe w budowie	735 183,83	1 601 769,10		-2 025 779,17	311 173,76
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>65 933 866,97</b>	<b>2 106 583,71</b>	<b>-107 605,60</b>		<b>67 932 845,08</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2014 roku**

W 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
	7	8	9	10	11	12
<i>I.</i>	68 104,66	19 835,92			87 940,58	47 669,09
<i>II.</i>	10 751 984,42	1 661 319,37		32 300,18	12 381 003,61	55 066 108,80
1.	10 751 984,42	1 661 319,37		32 300,18	12 381 003,61	54 330 924,97
a)	0,00					1 816 916,00
b)	10 357 349,67	1 578 005,30		17 156,73	11 918 198,24	52 338 589,78
c)	204 643,83	47 983,78			252 627,61	114 899,85
d)	51 384,17	18 722,53		15 143,45	54 963,25	50 111,37
e)	99 077,23	3 969,56			103 046,79	10 407,97
f)	39 529,52	12 638,20			52 167,72	
2.						735 183,83
						311 173,76

### 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	Zapasy	627,89			100,00 %
3.	Gmina Zielonka	Rezerwy				
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 2014 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2014r. wynosi 627,89 zł. i powstał z nadwyżki wartości aportu ponad wartość nominalną udziałów z 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. 2013r.	- 358 996,87 zł, - 1 375 395,28 zł, - 146 775,00 zł - 1 925 206,47 zł -1 192 409,21 zł -1 071 789,42 zł
2.	<b>Strata netto za 2014rok</b>	<b>- 632 592,17 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) Z zysków w latach następnych.	
4.	Niepokryta strata za lata 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014.	- 6 703 164,42 zł

#### 6. Struktura należności krótkoterminowych

◆ z tytułu dostaw i usług	608 493,72 zł
w tym:	
– należności netto	414 141,92 zł
– w tym odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2014r.	173 399,40 zł
◆ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c X/2014	46 450,00 zł
◆ inne ( nadpłaty za usługi)	639,30 zł
◆ inne – wpłacone kaucje z tyt. pożyczek do WFOŚ i GW	147 262,50 zł
<b>Należności długoterminowe- wpłacone kaucje WFOŚ i GW</b>	<b>151 525,65 zł</b>

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

Grupa należności	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku BZ
1. Należności z tytułu dostaw i usług	195 798,32	85 513,92		107 912,84	173 399,40
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>195 798,32</b>	<b>85 513,92</b>		<b>107 912,84</b>	<b>173 399,40</b>

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 105 541,07. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Natomiast kwota 2 371,77 została umorzona decyzją Prezesa Zarządu z dnia 31 grudnia 2014r. 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 2014 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 (2015 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2016 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2017-2020 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	22 588,00	26 182,37			48 770,37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 357 756,41				10 357 756,41
Zobowiązania z tyt. podatku VAT należnego	173,00				173,00
Zobowiązania publiczno – prawne (ochrona środowiska) Zobowiązania inne	56 372,00				56 372,00
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	144 508,84	151 525,65			296 034,49
<b>RAZEM</b>	<b>10 581 398,25</b>	<b>177 708,02</b>			<b>10 759 106,27</b>

Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec PGK Ząbki w kwocie 10 052 488,41 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 2014r. zobowiązanie wobec PKG Ząbki wynosi 10 052 488,41 zł. i stanowi 93,43 % zobowiązań z tyt. dostaw i usług.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2013r	Stan na 2014r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	0,00		
2.	Prenumeraty	1 281,76	2 540,30	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	10 859,78	9 517,84	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	73 439,69	32 758,56	
	<b>Razem</b>	<b>85 581,23</b>	<b>44 816,70</b>	
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>			
1.	Podatek naliczony odliczony w 2013r. tzw. ulga za zle długi 150 dni.	141 591,00	285 455,00	
	<b>Razem</b>	<b>227 172,23</b>	<b>330 271,70</b>	<b>103 099,47</b>

## 10. 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 2014 roku
1	Hipoteka- kaucja	1 342 487,52 zł	SUW Inżynierska Dz. 50/2	1 285 567,39 zł
2.	Weksle			
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy			
4.	Przewłaszczenie			
5.	Inne			
6.	<b>Ogółem</b>	<b>1 342 487,52 zł</b>		<b>1 285 567,39 zł</b>

W 2010 roku spółka podpisała umowę o udzieleniu pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w wysokości **1 000 000,00 zł** na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej Warmińska, Mazurska”. W związku z powyższym zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej w kwocie **1 342 487,52 zł** 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. W okresie sprawozdawczym pożyczka została spłacona i rozliczona w grudniu 2014r. pozostała część w kwocie 200 000,00 zł została umorzona.

W **2014r.** zostały podpisane dwie umowy pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę:

- budowa kanalizacji deszczowej –ul. Wrzosowa na kwotę **279 067,00 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 31.01.2017r.,

-budowa przyłączy kanalizacyjnych na kwotę **51 051,63 zł** z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.11.2016r.

Zabezpieczenie dla obu pożyczek to wpłata kaucyjna w kwocie **332 872,13 zł**. 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 2013	Za bieżący rok obrotowy 2014
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 167 778,77	2 073 185,40
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 007 935,96	5 108 768,11
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	475 079,02	506 811,62
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	47 460,17	136 120,85
	<b>RAZEM</b>	<b>7 698 253,92</b>	<b>7 824 885,98</b>

Cała sprzedaż w 2014 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 2013	Dane za rok 2014
1.	<b>Wynik brutto</b>	<b>-1 071 789,42</b>	<b>-632 592,18</b>
2.	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 866 913,80</b>	<b>8 012 911,14</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatne otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)		472 868,58
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)	200 000,00	
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)	22 112,48	871,77
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	- 4 981,69	-9 622,35
	Zmniejszenie przychodów (rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	-83 846,65	-107 912,84
	Zmniejszenie przychodów (zmiana stanu produktów)	0,00	
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>8 000 197,94</b>	<b>8 369 116,30</b>
3.	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>8 938 703,22</b>	<b>8 645 503,32</b>
	Zwiększenie kosztów (z tyt. umorzenia należności nieprzedawnionych)	24 196,96	2 371,77
	Zwiększenie/zmniejszenie kosztów (z tyt. umorzenia należności NKUP)	0,00	-884,34
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-171 783,46	-85 513,92
	Zmniejszenie kosztów (koszty uzyskania, nie opłacone w terminie wpływające na wynik brutto roku obrotowego)	-1 721 994,58	-1 647 156,46
	Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta VAT)		
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-450,00	-952,41
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>7 068 672,14</b>	<b>6 913 367,96</b>
	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>931 525,80</b>	<b>1 455 748,34</b>

	<b>Część straty podatkowej z lat ubiegłych;</b>		
	2009r. 342 611,02 - 50 % 171 305,51	-171 305,51	-171 305,51
	2010r. 1 283 986,76 – 50% 641 993,38	-641 993,38	-641 993,38
	2011r. 1 823 241,42 – 41,72% pozostaje 1 062 565,06	-118 226,91	-642 449,45
<b>4.</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>0,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

W 2014 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 1 724 725,18 zł z tego zostało zapłacone: 1 680 575,18 zł. (kwota netto 44 150,00 zł do zapłacenia w 2015r.).

### 4. W roku 2014 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2013	Rok 2014
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 112,85	4 273,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	35 671,84	106 044,88
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	22 505,50	60 601,51
	- maszyny i urządzenia	13 166,34	41 135,37
	- środki transportu	0,00	0,00
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	0,00	4 308,00
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	5 274,96	12 638,20
4.	Środki trwałe w budowie	1 475 026,29	1 601 769,10
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 475 026,29	1 601 769,10
	<b>RAZEM</b>	<b>1 526 085,94</b>	<b>1 724 725,18</b>

W 2014 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości 12 638,20 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 4 273,00 zł. W 2014 roku nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę 1 601 769,10 zł, inwestycje te w kwocie 1 271 650,47 zł zostały sfinansowane z własnych środków natomiast nakłady na inwestycje w kwocie 330 118,63 zł zostały sfinansowane pożyczkami z WFOŚ i GW w Warszawie.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
1.	Zysk ( strata) netto	-1 071 789,42	-632 592,18
2.	Korekty dotyczące pozycji:	3 858 497,56	3 559 172,30

	- amortyzacja	1 933 466,01	1 681 155,29
	- odsetki i udziały w zyskach	18 130,69	22 981,48
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 510,86	111 863,89
	- zmiana stanu rezerw	0,00	
	- zmiana stanu zapasów	1 517,50	1 012,50
	- zmiana stanu należności	276 521,11	-43 356,42
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 712 090,22	1 898 237,38
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 757,14	-103 099,47
	- inne korekty	- 4 981,69	-9 622,35
3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)	2 786 708,10	2 926 580,12
4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)	- 1 650 432,01	- 1 875 629,11
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)	- 332 651,88	118 784,88
6.	Przepływy pieniężne netto razem	803 624,25	1 169 735,89
7.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 568 202,06</b>	<b>4 371 826,31</b>
8.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 371 826,31</b>	<b>5 541 562,20</b>

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 9 622,35zł, która stanowi kwotę 1 325,55 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 8 296,80 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie w wysokości 336 111,50 zł.

Bilansowa zmiana stanów zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych wynosi 150 903,93 zł.

Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 44 150,00 zł. Natomiast kwota zapłaconych w 2014 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2013r. wynosi 195 053,93 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 103 099,47 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 485 159,41 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 332 495,01zł.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2013	Przeciętne zatrudnienie w roku 2014
Pracownicy umysłowi	13	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	5
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych		
<b>OGÓŁEM</b>	<b>18</b>	<b>17</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2013r	2014r
Zarząd Spółki	127 444,42	132 253,52
Rada Nadzorcza	32 400,00	32 400,00

W okresie od 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r. 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 2014r.

W roku 2014 wypłacono zaliczkę w wysokości 1 470,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2013r	Wynagrodzenie należne za 2014r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 200,00	4 900,00
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 podlegały 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 przypadające do spłaty **na 2015r.**

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 WFOŚ i GW

**Ma 845** – Przychody przyszłych okresów.

4. Od początku roku 2013r., na podstawie art. 15b updog, 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 updog 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 2014r. dokonała korekty kosztów uzyskania przychodów w kwocie **-1 647 156,46 zł** za 11 m - cy 2014r. 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 23.02.2015 r.

Główny Księgowy  
*Halina Zaremba*  
Halina Zaremba

Prezes Zarządu  
*Janusz Lewicki*  
Janusz Lewicki