

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 2015 do dnia 31 grudnia 2015r.

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 Zuremba

Zarząd jednostki

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

Zielonka, Marzec 2016 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PWi K Spółka z o. o. za 2015 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 01.01.2015r. do 31.12.2015r. oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- Sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę w następnych latach.
- Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek. W okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

OMÓWIENIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

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

3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku zysków i strat ujmowana jest cała sprzedaż dotycząca roku obrotowego i koszty jej odpowiadające.
4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenione są według ich wartości początkowej w oparciu o poniesione koszty ich wytworzenia lub cenę nabycia pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne (umorzenie).
5. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Plan amortyzacji zawiera kwoty rocznych odpisów nie wyższych od stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami, oraz indywidualnych stawek dostosowanych do planowanego okresu użytkowania środków trwałych, z uwzględnieniem Uchwały Nr 43/2010 Zarządu PWiK w Zielonce Spółka z o. o. z dnia 31.12.2010.
6. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty ich wartości netto czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
7. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
8. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
9. Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. Dla zachowania porównywalności danych finansowych dokonano korekty kosztów za lata 2009-2014 i zaprezentowano w 2015 roku w pozycji wyniku z lat ubiegłych.
a) *prezentacja zysk/strata z lat ubiegłych pozycja bilansu A VII 2014 kwota -6 070 572,25 ł i Zysk(strata) netto pozycja bilansu A VIII 2014 kwota -632 592,18 zł, po uwzględnieniu korekt z lat ubiegłych pozycja bilansu A VII 2015 prezentuje wynik finansowy po korekcie w kwocie 1 015 035,48 zł.*

Sporządzono dnia: 01.03.2016r.

Witowy Księgowy
HL
Halina Zaremba

Prezes Zarządu
Janusz Lewicki
Janusz Lewicki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015r

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwale	55 615 426,54	56 724 371,14	A	Kapitał (fundusz) własny	50 530 463,46	59 595 876,71
I	Wartości niematerialne i prawne	32 106,17	70 961,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	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	32 106,17	70 961,40	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	627,89	627,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	55 431 794,72	56 568 172,74	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	55 120 620,96	56 011 621,97	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 070 572,25	1 015 035,48
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00	VIII	Zysk (strata) netto	-632 592,18	1 347 213,34
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 160 374,82	53 994 752,21	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	108 051,44	137 098,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 566 760,69	2 412 850,93
d)	środki transportu	24 532,29	41 387,38	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	10 746,41	21 468,29	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	311 173,76	556 550,77	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	151 525,65	85 237,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	151 525,65	85 237,00		- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	177 708,02	111 419,37
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	177 708,02	111 419,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	151 525,65	85 237,00
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	26 182,37	26 182,37
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 581 398,25	1 493 973,36
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	10 581 398,25	1 493 973,36
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	144 508,84	213 446,00
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	6 481 797,61	5 284 356,50	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 357 756,41	298 429,57
I	Zapasy	1 470,00	1 470,00		- do 12 miesięcy	10 357 756,41	298 429,57
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	56 545,00	942 807,00
5	Zaliczki na dostawy	1 470,00	1 470,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	608 493,72	834 743,35	i)	inne	22 588,00	39 290,79
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	807 654,42	807 458,20
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	807 654,42	807 458,20
b)	inne				- długoterminowe	798 032,07	787 266,83
2	Należności od pozostałych jednostek	608 493,72	834 743,35		- krótkoterminowe	9 622,35	20 191,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	414 141,92	540 876,40				
	- do 12 miesięcy	414 141,92	540 876,40				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	46 450,00	60 000,30				
c)	inne	147 901,80	233 866,65				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 541 562,20	4 408 988,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 541 562,20	4 408 988,39				
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	5 541 562,20	4 408 988,39				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 541 562,20	4 408 988,39				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	330 271,69	39 154,76				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	62 097 224,15	62 008 727,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	62 097 224,15	62 008 727,64

Główny Księgowy
Halina Zuremba

Prezes Zarządu
Janusz Lewicki

01.03.2016r.

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015r do 31.12.2015r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. z!

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 824 885,98	8 211 340,28
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 824 885,98	8 211 340,28
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	Koszty działalności operacyjnej	8 501 042,64	6 754 339,16
I	Amortyzacja	1 681 155,29	1 734 102,58
II	Zużycie materiałów i energii	558 171,59	529 227,06
III	Usługi obce	4 749 422,94	2 913 617,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	192 292,68	191 808,93
	– podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	1 077 341,68	1 137 854,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 071,12	224 106,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 587,34	23 621,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-676 156,66	1 457 001,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 432,61	89 309,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		200,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	14 432,61	89 109,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	133 014,07	48 522,81
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	111 863,89	30 300,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	21 150,18	18 222,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-794 738,12	1 497 788,30
G	Przychody finansowe	173 592,55	146 580,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	173 592,55	146 580,76
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	11 446,61	17 471,72
I	Odsetki, w tym:	11 446,61	17 471,72
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-632 592,18	1 626 897,34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-632 592,18	1 626 897,34
L	Podatek dochodowy		279 684,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-632 592,18	1 347 213,34

Główny Księgowy
Hanna Zaremba

01-03-2016r.

(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 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-632 592,18	1 347 213,34
II.	Korekty razem	3 559 172,30	475 783,45
1.	Amortyzacja	1 681 155,29	1 734 102,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 981,48	116 979,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	111 863,89	30 100,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	1 012,50	
7.	Zmiana stanu należności	-43 356,42	-159 962,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 898 237,38	-1 515 936,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-103 099,47	291 116,93
10.	Inne korekty	-9 622,35	-20 616,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 926 580,12	1 822 996,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	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:		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	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		
II.	Wydatki	1 875 629,11	2 945 460,62
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 875 629,11	2 945 460,62
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 875 629,11	-2 945 460,62
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	330 118,63	205 659,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	330 118,63	205 659,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	211 333,75	215 769,14
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	200 000,04	203 349,24
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	11 333,71	12 419,90
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	118 784,88	-10 109,98
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 169 735,89	-1 132 573,81
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 169 735,89	-1 132 573,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 371 826,31	5 541 562,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	5 541 562,20	4 408 988,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

01.03.2016 r.

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

Hajna Zaremba

Prezes Zarządu

01.03.2016 r.

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

Dariusz Lewicki

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 163 055,64	50 530 463,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 163 055,64	50 530 463,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
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
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	627,89	627,89
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	627,89	627,89

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
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	-6 070 572,25	-6 703 164,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 070 572,25	-6 703 164,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 718 199,91
	-		
	- ugoda sądowa PGK Ząbki za okres 2009-2014		7 718 199,91
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 070 572,25	1 015 035,48
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 070 572,25	1 015 035,48
8.	Wynik netto	-632 592,18	1 347 213,34
	a) zysk netto		1 347 213,34
	b) strata netto	632 592,18	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 530 463,46	59 595 876,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

Małgorzata Zuremba

01.03.2016r.

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

Prezes Zarządu

Janusz Lewicki

01.03.2016r.

(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 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.**

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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. Wartości niematerialne i prawne	120 046,75	57 357,20			177 403,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	67 812 798,33	2 882 288,63	-7 259,96		70 100 966,23
1. Środki trwałe	67 501 624,57	245 080,26	-7 259,96	+2 361 521,36	70 029 724,00
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	65 078 573,06	109 517,06		+ 2 361 521,36	67 549,611,48
c) Urządzenia techniczne i masz.	360 679,05	70 272,00	-7 259,96		423 691,09
d) Środki transportu	79 495,54	30 746,69			110 242,23
e) Inne środki trwałe	113 793,20	15 470,00			129 263,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	52 167,72	19 074,51			71 242,23
2. Środki trwałe w budowie	311 173,76	2 637 208,37	-30 300,00	- 2 361 531,36	556 550,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA TRWAŁE	67 932 845,08	2 939 645,83	-37 559,96		70 834 920,95

2. Umorzenie i amortyzacja w 2015 roku

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE – AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Odpis aktualizacyjny	Zmniejszenie umorzenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	7	8	9	10	11	12	13
I.	87 940,58	18 501,97			106 442,55	32 106,17	70 961,40
II.	12 381 003,61	1 715 600,61		-7 259,96	14 089 344,26	55 431 794,72	56 568 172,74
1.	12 381 003,61	1 715 600,61		-7 259,96	14 089 344,26	55 120 620,96	56 011 621,97
a)	0,00					1 816 916,00	1 816 916,00
b)	11 918 198,24	1 636 661,03			13 554 859,27	53 160 374,82	53 994 752,21
c)	252 627,61	41 225,35		-7 259,96	286 593,00	108 051,44	137 098,09
d)	54 963,25	13 891,60			68 854,85	24 532,29	41 387,38
e)	103 046,79	4 748,12			107 794,91	10 746,41	21 468,29
f)	52 167,72	19 074,51			71 242,23		
2.						311 173,76	556 550,77

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

W 2015 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 **2 939 645,83 zł** z tego zostało zapłacone: **2 901 320,62 zł.** (kwota netto 38 325,21 zł do zapłacenia w 2016r.).

4. W roku 2015 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2014	Rok 2015
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 273,00	57 357,20
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	106 044,88	226 005,75
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	60 601,51	109 517,06
	- maszyny i urządzenia	41 135,37	70 272,00
	- środki transportu		15 470,00
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	4 308,00	30 746,69
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	12 638,20	19 074,51
4.	Środki trwałe w budowie	1 601 769,10	2 637 208,37
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 601 769,10	2 637 208,37
	RAZEM	1 724 725,18	2 939 645,83

W 2015 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **19 074,51 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 **57 357,20 zł.** W 2015 roku nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę **2 863 203,43 zł.** inwestycje te w kwocie **2 657 544,43 zł** zostały sfinansowane z własnych środków natomiast nakłady na inwestycje w kwocie **205 659,00 zł** zostały sfinansowane pożyczką z WFOŚ i GW w Warszawie. W 2015 roku wyksięgowano z konta środki trwałe w budowie i odpisano w koszty kwotę **30 300,00 zł.** tytułem zaniechanej inwestycji.

5. 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 ²	Tytuł prawny	Wartość 1m ² (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
							1 816 916,00

6. 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	173 399,40	78 899,94		71 677,80	180 621,54
2. Pozostałe należności					
RAZEM	173 399,40	78 899,94		71 677,80	180 621,54

Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 71 517,38. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne. Natomiast kwota 160,42 została umorzona decyzją Prezesa Zarządu z dnia 31 grudnia 2015r. zwiększając tym, pozostałe koszty operacyjne. W rachunku zysków i strat wartość utworzonych i rozwiązanych odpisów została zaprezentowana „per saldo” w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

7. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	834 743,35 zł
<i>w tym:</i>	
– należności netto	540 876,40 zł
– w tym odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2015r.	180 621,54 zł
♦ z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c X/2015	60 000,0 zł
♦ inne (nadpłaty za usługi, zwrot z tyt. roz. zaliczki)	0,30 zł
♦ inne – wpłacone kaucje z tyt. pożyczek do WFOŚ i GW	233 866,65 zł
Należności długoterminowe- wpłacone kaucje WFOŚ i GW	85 237,00 zł

8. 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		57 233 627,89		57 233	100,00 %

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2015r. wynosi 627,89 zł. i powstał z nadwyżki wartości aportu ponad wartość nominalną udziałów z 2010r.

9. Zarząd Spółki proponuje podział zysku/pokrycie straty:

W związku z podpisaniem porozumienia w dniu 9 października 2015r. przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Ząbkach Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. oraz zawarciem ugód sądowych przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy w dniu 27 października 2015r. (sygn.. akt I GC 15/15) i przed Sądem Rejonowym w Wołominie w dniu 30 listopada 2015r. (sygn.. akt I Co 5851/15) dotyczących rozliczenia za ścieki odprowadzane z terenu Miasta Zielonka, łącznie za okres od 01 sierpnia 2009.r do 31 sierpnia 2015r. o następującej treści: PWiK Zielonka zapłaci na rzecz PGK Ząbki różnicę pomiędzy ceną jednostkową metra sześciennego ścieków dotąd opłacaną a uzgodnioną przez strony w ramach ugody która w całości wyczerpuje roszczenia PGK wobec PWiK za usługi odbioru ścieków świadczone w okresie od 1 sierpnia 2009r do 31 sierpnia 2015r.

Wobec powyższego zmianie uległ wynik finansowy w latach 2009- 2014 i powstało zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych w poszczególnych latach, które zostało bezpośrednio odnoszone na kapitał (fundusz własny) wraz z naliczonymi odsetkami na koniec roku obrotowego 2015 i wykazano zysk/strata z lat ubiegłych. Odsetki od zobowiązania z tyt. podatku od osób prawnych za 2014r. zostały ujęte w okresie roku obrotowego 2015 na koncie 751 –koszty finansowe.

9 a. Propozycja podziału zysku:

Lp.	Lata	Zysk/Strata przed korektą	Zysk/Strata bilansowa po korekcie netto	Zysk/strata podatkowa po korekcie netto	Podatek dochodowy od osób prawnych należny 19 %	Odsetki od podatku dochodowego należne nie zapłacone
1.	2009r.	- 358 996,87 zł	+ 48 814,28 zł			
2.	2010r. skutki korekty vat naliczonego	-1 375 395,28 zł -146 775,00 zł	+ 17 621,17 zł - 18 301,54 zł	+116 265,70 zł.	Nie podlega po 5-ciu latach 27 272,00 zł	7 236,00
3.	2011r.	-1 925 206,47 zł	- 219 099,99 zł	0,00		
4.	2012r.	-1 192 409,21 zł	+159 335,57 zł	+ 203 037,01 zł	47 626,00 zł	6 020,00
5.	2013r.	-1 071 789,42 zł	+ 350 039,64 zł	+526 265,93 zł	124 149,00 zł	9 357,00
6.	2014r.	-632 592,18 zł	+ 676 626,35 zł	+ 1 002 578,03zł	235 173,00 zł	7 087,00
	Razem	- 6 703 164,43 zł	+ 1 015 035,48 zł		434 220,00	29 700,00
		Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych):	1 015 035,48			
7.	2015r.		+ 1 347 213,34	+ 1 192 339,47zł	279 684,00	
	Razem		2 362 248,82			
8.		Proponowany podział zysku: a) Zwiększenie kapitału zapasowego b) Zwiększenie kapitału podstawowego c) Wypłata nagród, premii, d) Wypłata dywidendy e) Inne	2 300 000,00 62 248,82			
9.		Niepodzielony zysk				

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2015 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.

11. Podział zobowiązań długoterminowe i krótkoterminowe według terminów spłaty

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2016 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2017 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2018-2021 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	39 290,79	26 182,37			65 473,16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	298 429,57				298 429,57
Zobowiązania z tyt. Korekta podatku VAT należnego	141 036,00				141 036,00
Zobowiązania publiczno – prawne (ochrona środ.)	58 140,00				58 140,00
- podatek od osób prawnych 2010-2014	463 947,00				463 947,00
- podatek od osób prawnych za 2015r.	279 684,00				279 684,00
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	213 446,00	85 237,00			298 683,00
RAZEM	1 493 973,36	111 419,37			1 605 392,73

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2014r	Stan na 2015r	Zmiana stanu
	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.	Zaliczki	0,00		
2.	Prenumeraty	2 540,30	2 349,38	
3.	Ubezpieczenia majątkowe	9 517,84	10 640,26	
4.	Podatek naliczony do odliczenia w okresie następnym	32 758,56	26 165,12	
	Razem	44 816,70	39 154,76	
	Rozliczenia międzyokresowe bierne			
1.	Podatek odliczony w 2013r. ulga za złe długi 150 dni	285 455,00		
	Razem	330 271,70	39 154,76	291 116,94

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2015r.	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 28 kwietnia 2015 roku	Wykreślenie zabezpieczenia z hipoteki 2015 roku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2015 roku
1	Hipoteka- kaucja	1 342 487,52 zł	SUW Inżynierska Dz. 50/2	1 285 567,39 zł	- 1 342 487,52	0,00
2.	Weksle					
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy					
4.	Przewłaszczenie					
5.	Inne					
6.	Ogółem	1 342 487,52 zł		1 285 567,39 zł	- 1 342 487,52	0,00

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. Do 2015r. pożyczka została spłacona i rozliczona w grudniu 2014r. pozostała część w kwocie 200 000,00 zł została umorzona. W dniu 28.04.2015r. na wniosek Zarządu WFOŚ i GW w Warszawie hipoteka kaucyjna na SUW Inżynierska została wykreślona z księgi wieczystej.

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.

W 2015r została podpisana umowa pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę – kanalizacji deszczowej – ul. Ossowski i w ul. Zielone Łąki na kwotę 205 659,00 zł z rozłożenie spłat na dwa lata do 31.10.2017r.

Zabezpieczeniem dla tych pożyczek to wpłata kaucyjna w kwocie 538 531,13 zł. Do każdej umowy został wystawiony weksel własny In blanco bez protestu wraz z deklaracją.

Raty spłat pożyczek są potrącane z kwot zabezpieczania kaucyjnego.

14. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości 807 458,20 składają się: umorzona część pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie zaciągnięta na budowę środków trwałych (budowa sieci wodnej, kanalizacyjnej i deszczowej) wraz z odpisem amortyzacyjnym, ewidencjonowanych na koncie 840, jak również wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w postaci wybudowanych sieci wod.-kan. ewidencjonowanych na koncie 845 z podziałem na długoterminowe w kwocie 787 266,83 i krótkoterminowe w kwocie 20 191,37.

15. 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 2014	Za bieżący rok obrotowy 2015
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 073 185,40	2 110 001,32
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 108 768,11	5 452 465,75
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	506 811,62	574 601,96
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	136 120,85	74 271,25
	RAZEM	7 824 885,98	8 211 340,28

Cała sprzedaż w 2015 roku dotyczy sprzedaży świadczonych usług na terenie Gminy Zielonka.

2. Przychody i koszty operacyjne.

W rachunku zysków i strat w poz. inne przychody operacyjne w kwocie 89 109,99 i inne koszty operacyjne w kwocie 18 222,81 zostały zaprezentowane jako persaldo przychodów i kosztów powstałych z tych samych tytułów tj. kwoty odpisów aktualizacyjnych należności kwota przychodów (77 043,21 – 89 610,19) jak również przychody z tyt. wynajmu gruntu, przekroczeń wskaźników ścieków itd. W pozycji pozostałych kosztów operacyjnych uwzględniono persaldo z tyt. aktualizacji należności w kwocie 12 566,98 jak również pozostałe koszty operacyjne w kwocie 5 655,83.

3. Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie 146 580,76 składają z kwoty 116 979,19 zł z tyt. uzyskanych odsetek od lokat terminowych, a kwota w wysokości 29 601,57 jest to kwota z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie 17 471,72 wynikają z zapłaconych odsetek od pożyczek.

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2014	Dane za rok 2015
1.	Wynik brutto po korekcie	676 626,35	1 626 897,34
2.	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat	8 012 911,14	8 211 340,28
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatne otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)		
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie rat pożyczek z WFOŚiGW)		20 420,65
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)	871,77	160,42
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	-9 622,35	-20 616,87
	Zmniejszenie przychodów (rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	-107 912,84	-71 677,80
	Zmniejszenie przychodów (zmiana stanu produktów)		
	Przychody podatkowe	8 369 116,30	8 139 626,68
3.	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat		6 754 339,16
	Zwiększenie kosztów (z tyt. umorzenia należności nie przedawnionych)	2 371,77	106,10
	Zwiększenie/zmniejszenie kosztów (z tyt. umorzenia należności NKUP)	-884,34	-308,15
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-85 513,92	-78 899,94
	Zmniejszenie kosztów (koszty uzyskania , nie opłacone w terminie wpływające na wynik brutto roku obrotowego)	-1 647 156,46	0,00
	Zmniejszenie kosztów (odsetki budżetowe korekta CIT-)		-7 087,00
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-952,41	-546,96
	Zwiększenie kosztów korekta PGK Ząbki	+ 217 997,31	
	Koszty podatkowe	7 131 365,27	6 667 603,21
	Wynik podatkowy	1 237 751,03	1 472 023,47
5.	Podstawa opodatkowania	1 237 751,00	1 472 023,00
6.	Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%	235 173,00	279 684,00
7.	Zysk/strata netto podatkowo	1 002 578,03	1 192 339,47

5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2014	Dane za rok 2015
1.	Zysk (strata) netto po korekcie	676 626,35	1 347 213,34
2.	Korekty dotyczące pozycji:	3 559 172,30	480 954,92
	- amortyzacja	1 681 155,29	1 734 102,58
	- odsetki i udziały w zyskach	22 981,48	116 979,19
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	111 863,89	30 100,00
	- zmiana stanu rezerw	0,00	
	- zmiana stanu zapasów	1 012,50	
	- zmiana stanu należności	-43 356,42	-159 962,00
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 898 237,38	-1 515 936,38
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-103 099,47	291 116,93
	- inne korekty	-9 622,35	-20 616,87
3.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej (A. III)	2 926 580,12	1 822 996,79
4.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B. III)	- 1 875 629,11	-2 945 460,62
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.III)	118 784,88	- 10 109,98
6.	Przepływy pieniężne netto razem	1 169 735,89	- 1 132 573,81
7.	Środki pieniężne na początek okresu	4 371 826,31	5 541 562,20
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	5 541 562,20	4 408 988,39

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 20 616,87zł, która stanowi kwotę 8 487,88 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 12 128,90 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 356 532,15 zł.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi 5 824,79 zł. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 38 325,21 zł. Natomiast kwota zapłaconych w 2015 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2014r. wynosi 44 150,00 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 291 116,93 zł bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 473 030,42 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 334 427,78zł.

IV. Objąsnienia dotyczące zagadnień osobowych

1. Przeciętnie zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętnie zatrudnienie w roku 2014	Przeciętnie zatrudnienie w roku 2015
Pracownicy umysłowi	12	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	5
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urlojach wychowawczych		
OGÓŁEM	17	17

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2014r	2015r
Zarząd Spółki	127 444,42	159 982,48
Rada Nadzorcza	32 400,00	27 221,78

W okresie od 01.01.2015r. do dnia 31.12.2015r. 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.

2. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2015r.

W roku 2015 wypłacono zaliczkę w wysokości 1 470,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2014r	Wynagrodzenie należne za 2015r
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 900,00	4 900,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

V. Objąsnienie niektórych szczególnych zdarzeń gospodarczych.

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 – pożyczka została spłacona w całości.
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 – pożyczka została spłacona w całości.
3. W 2015 roku 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. budowę przyłączy kanalizacyjnych Zarząd Funduszu umorzył część pożyczki w wysokości **20 420,65 zł**. Pomniejszeniu ulegają ostatnie raty do spłaty przypadające **na 2016r.**
4. Kwoty umorzenia pożyczek decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczone zostały na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i zostały ujęte w ewidencji księgowej zapisem na kontach:
5. **Wn 244** – Pozostałe rozrachunki z WFOŚ i GW
Ma 845 – Przychody przyszłych okresów.
6. 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.
7. W wyniku podpisanej ugody sądowej w 2015r. pomiędzy PGK Ząbki a PWiK Zielonka dotyczącej spornej kwoty zobowiązania wobec PGK Ząbki za okres od 01.08.2009r. do 31.08.2015. strony doszły do porozumienia co do ceny, odprowadzanych ścieków z terenu Zielonki do oczyszczalni czajka tranzytem przez kanał tłoczny w Ząbkach. Kwota korekty w całości została odniesiona na kapitał (fundusz) jako zysk /strata) z lat ubiegłych.

8. W bilansie za 2015r. w pozycji zysk/strata z lat ubiegłych występuje kwota zysku w wysokości 1 015 035,48 zł. Natomiast kwota korekt za okres 2015r. została ujęta w bieżącym roku obrotowym. Podpisane ugody w całości zaspokajają roszczenia z tyt. zobowiązań PGK Ząbki wobec PWiK Zielonka.

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 01.03.2016 r.

Główny Księgowy
Halina Zuremba
Halina Zuremba

Prezes Zarządu
Janusz Lewicki
Janusz Lewicki