

## **ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

### **Nagłówek sprawozdania finansowego**

**Okres od:** 2018-01-01

**Okres do:** 2018-12-31

**Data sporządzenia:** 2019-03-26

**Kod sprawozdania:** SFJINZ (1) 1-0E

**Wariant sprawozdania:** 1

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **Dane identyfikujące jednostkę**

##### **Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

**Nazwa firmy:** Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o.

##### **Siedziba**

**Województwo:** MAZOWIECKIE

**Powiat:** WOŁOMIN

**Gmina:** ZIELONKA

**Miejscowość:** Zielonka

##### **Adres**

**Kod kraju:** PL

**Województwo:** MAZOWIECKIE

**Powiat:** WOŁOMIN

**Gmina:** ZIELONKA

**Ulica:** Literacka

**Nr domu:** 20

**Miejscowość:** Zielonka

**Kod pocztowy:** 05-220

**Poczta:** ZIELONKA

##### **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**Kod PKD:** 3600Z

##### **Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

**KRS:** 0000319917

## **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

**Data od:** 2018-01-01

**Data do:** 2018-12-31

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

nie zawiera danych łącznych

## **Założenie kontynuacji działalności**

**Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**

tak

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

tak

## **Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

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.

## **Zasady (polityka) rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) zgodnie z załącznikiem nr 1:

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

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

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.

**w tym:**

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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).

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 15/2015 Zarządu PWiK w Zielonce Spółka z o. o. z dnia 31.12.2015r.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty ich wartości netto czyli pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **ustalenia wyniku finansowego**

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.

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

### **Lista złożonych podpisów:**

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Bilans

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	61 813 045,25	61 283 654,38
Aktywa trwale	55 794 021,65	56 477 701,16
Wartości niematerialne i prawne	22 102,35	34 027,40
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	22 102,35	34 027,40
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwale	55 771 919,30	56 443 673,76
Środki trwale	54 450 362,98	56 231 526,01
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 816 916,00	1 816 916,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 418 449,64	54 221 650,08
urządzenia techniczne i maszyny	203 210,93	155 055,74
środki transportu	11 786,41	17 935,69
inne środki trwale	0,00	19 968,50
Środki trwale w budowie	1 321 556,32	212 147,75
Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	6 019 023,60	4 805 953,22
Zapasy	114,47	144,48
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	114,47	144,48
Należności krótkoterminowe	764 322,15	832 477,41
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	764 322,15	832 477,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	644 662,15	753 104,41
– do 12 miesięcy	644 662,15	753 104,41
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119 660,00	79 373,00
Inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	5 212 505,39	3 931 004,22
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 212 505,39	3 931 004,22
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 212 505,39	3 931 004,22
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 212 505,39	3 931 004,22

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 081,59	42 327,11
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>61 813 045,25</b>	<b>61 283 654,38</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>60 184 448,03</b>	<b>59 696 899,32</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	57 233 000,00	57 233 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 463 899,32	2 725 241,35
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 463 899,32	2 725 241,35
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-261 342,03
Zysk (strata) netto	487 548,71	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 628 597,22</b>	<b>1 586 755,06</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>100 215,72</b>	<b>150 163,82</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	100 215,72	150 163,82
kredyty i pożyczki	62 360,13	117 374,08
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	37 855,59	32 789,74
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>791 377,99</b>	<b>676 793,82</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	791 377,99	676 793,82
kredyty i pożyczki	239 134,08	180 000,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	386 058,94	432 848,72
- do 12 miesięcy	386 058,94	432 848,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	154 188,05	59 947,60
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	11 996,92	3 997,50
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	737 003,51	759 797,42
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	737 003,51	759 797,42
- długoterminowe	714 209,60	736 360,40
- krótkoterminowe	22 793,91	23 437,02

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
 2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Rachunek zysków i strat

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 537 679,92	7 923 418,60
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 537 679,92	7 923 418,60
Koszty działalności operacyjnej	7 984 651,65	8 246 126,77
Amortyzacja	2 276 795,23	2 188 953,55
Zużycie materiałów i energii	731 278,41	813 668,41
Usługi obce	3 076 582,57	3 465 314,49
Podatki i opłaty, w tym:	223 478,04	192 042,69
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 388 443,45	1 315 790,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	265 080,10	248 752,26
– emerytalne	126 896,27	122 822,76
Pozostałe koszty rodzajowe	22 993,85	21 605,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	553 028,27	-322 708,17
Pozostałe przychody operacyjne	105 824,65	78 418,51
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	105 824,65	78 418,51
Pozostałe koszty operacyjne	138 342,40	64 572,61
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	38 394,33
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	138 342,40	26 178,28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	520 510,52	-308 862,27
Przychody finansowe	61 939,61	54 997,41
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	61 939,61	54 997,41
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	11 518,42	7 477,17
Odsetki, w tym:	11 518,42	7 477,17
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	570 931,71	-261 342,03
Podatek dochodowy	83 383,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	487 548,71	-261 342,03

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	59 696 899,32	59 994 087,15
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	59 696 899,32	59 994 087,15
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 233 000,00	57 233 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 725 241,35	2 725 241,35
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	261 342,03	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	261 342,03	0,00
– pokrycia straty	261 342,03	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 463 899,32	2 725 241,35
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 305 241,35
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 305 241,35
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 305 241,35
zwiększenie (z tytułu)	0,00	455 845,80
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	455 845,80
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 761 087,15

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	487 548,71	-261 342,03
Zysk netto	487 548,71	0,00
Strata netto	0,00	261 342,03
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 184 448,03	59 696 899,32
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	487 548,71	-261 342,03
Korekty razem	2 660 614,83	2 341 623,76
Amortyzacja	2 276 795,23	2 188 953,55
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 089,23	31 502,85
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	38 394,33
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	68 185,27	216 813,78
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	301 093,49	-110 098,78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	245,52	-504,95
Inne korekty	-22 793,91	-23 437,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 148 163,54	2 080 281,73
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	1 593 115,72	1 963 662,15
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	1 593 115,72	1 963 662,15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 593 115,72	-1 963 662,15
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
Wpływy	0,00	388 013,11

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	387 374,08
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	639,03
Wydatki	273 546,65	224 303,30
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	35 845,80
Spląty kredytów i pożyczek	262 110,00	181 048,12
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	11 436,65	7 409,38
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-273 546,65	163 709,81
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 281 501,17	280 329,39
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 931 004,22	3 650 674,83
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 212 505,39	3 931 004,22
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 931 004,22

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja\_Dodatkowa\_Do\_Sprawozdania\_Finansowego\_2018

#### Załączony plik

Sprawozdanie\_Finansowe\_\_za\_2018\_bilans.pdf

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	570 931,71	-261 342,03
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - wart. łączna	-63 900,01	-44 541,19
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-63 900,01	-44 541,19
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	3 728,23	142,74
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	3 728,23	142,74
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - wart. łączna	-122 988,03	-18 726,47
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-122 988,03	-18 726,47
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	2 520,57	550,74
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	2 520,57	550,74
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	-174 465,44	-348 930,89
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	-174 465,44	-348 930,89
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna	0,00	0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	438 859,00	-348 930,89
K. Podatek dochodowy	83 383,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-26 10:23:10 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2019-03-27 11:05:16 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZIELONCE SP. Z O.O. ZA  
OKRES OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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>	178 393,95				178 393,95
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	74 582 825,42	135 004,11		+ 348 703,04	75 066 523,57
1. Środki trwałe	74 485 584,68	74 570,00			74 908 857,72
a) Grunty	1 816 916,00			+348 703,04	1 816 916,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	71 895 108,71	5 000,00		+348 703,04	72 248 811,75
c) Urządzenia techniczne i masz.	526 674,54	49 870,00			576 544,54
d) Środki transportu	110 242,23				110 242,23
e) Inne środki trwałe	136 643,20	19 700,00			156 343,20
f) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	97 240,74	60 434,11			157 674,85
2. Środki trwałe w budowie	212 147,75	1 458 111,61		-348 703,04	1 321 556,32
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>74 973 367,12</b>	<b>1 593 115,72</b>			<b>76 566 482,84</b>

**2. Umorzenie i amortyzacja w 2018 roku**

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE – AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Odpis aktualizacyjny	Zmniejszenie umorzenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	7	8	9	10	11	12	13
<i>I.</i>	144 366,55	11 925,05			156 291,60	34 027,40	22 102,35
<i>II.</i>	18 262 754,58	2 276 795,23			20 616 169,59	56 443 673,76	55 771 919,30
1.	18 262 754,58	2 276 795,23			20 616 169,59	56 231 526,01	54 450 362,98
a)	17 673 458,63	2 156 903,48			19 830 362,11	1 816 916,00	1 816 916,00
b)	371 618,80	36 706,19			408 324,99	54 221 650,08	52 418 449,64
c)	92 306,54	6 149,28			98 455,82	155 055,74	168 219,55
d)	116 674,70	4 677,12			121 351,82	17 935,69	11 786,41
e)						19 968,50	34 991,38



f)	97 240,74	60 434,11	157 674,85	212 147,75	1 321 556,32
2.					

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

W 2018 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 1 593 115,72 zł z tego zostało zapłacone: 1 576 110,04 zł. (kwota netto 17 005,68 zł do zapłacenia w 2019r.).

### 4. W roku 2018 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2017	Rok 2018
1.	Wartości niematerialne i prawne	990,00	
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	29 929,90	74 570,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 402,40	5 000,00
	- maszyny i urządzenia	21 147,50	49 870,00
	- środki transportu		
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	7 380,00	19 700,00
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	9 751,19	60 434,11
4.	Środki trwałe w budowie	1 908 870,01	1 458 111,61
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 908 870,01	1 458 111,61
	<b>RAZEM</b>	<b>1 949 541,10</b>	<b>1 593 115,72</b>

W 2018 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości 60 434,11zł., które zostały bilansowo i podatkowo ujęte w ewidencji i zakwalifikowane w 100 % jednorazowo w koszty amortyzacji. Jak również poniesiono nakłady na zakup maszyn i urządzeń w kwocie 49 870,00 zł., zakupiono narzędzia przyrządy na kwotę 19 700,00 zł, jak również nabyto środki trwałe w kwocie 5 000,00 zł dot. ochrony środowiska. W 2018 roku nakłady na środki trwałe w budowie wydatkowano kwotę 1 458 111,61 zł, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

### 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 <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>

## 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	163 987,12	121 958,30		41 106,10	244 839,32
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>163 987,12</b>	<b>121 958,30</b>		<b>41 106,10</b>	<b>244 839,32</b>

Zwiększenie odpisów aktualizujących w kwocie 121 958,30 zł w 2018r. zwiększyło pozostałe koszty operacyjne, natomiast rozwiązanie odpisów wartości należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 41 106,10. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

## 7. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	741 194,12 zł
♦ należności sporne z tyt. dostaw i usług	96 968,87 zł
♦ odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2018r. (nie wykazywane a bilansie)	244 839,32 zł
♦ zaliczki na dostawy	114,47 zł
z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c XII/2018	119 660,00 zł

Należności długoterminowe nie występują w 2018r. 0,00 zł

## 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Lp.	Nazwa Udziałowca	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego podział zysku/pokrycia straty	Ilość udziałów	% udział	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gmina Zielonka	Podstawowy	57 233 000,00		57 233	100,00 %	57 233 000,00
2.	Gmina Zielonka	Zapasowy	2 463 899,32	487 548,71		100,00 %	2 951 448,03
3.	Gmina Zielonka	Rezerwy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		59 696 899,32		57 233	100,00 %	60 184 448,03

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2018r. składa się z kwoty **627,89 zł.** powstałej z nadwyżki wartości aportu ponad wartość nominalną udziałów z 2010r. Zysk za 2015r. w kwocie 2 362 248,82 zł Uchwałą Zgromadzenia Wspólników został podzielony następująco: **2 300 000,00 zł** przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego, część zysku przeznaczono na wypłatę nagród, premii dla pracowników. Zysk netto za 2016r. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników został podzielony następująco: **420 000,00 zł** na kapitał zapasowy natomiast pozostałą część zysku przeznaczono na wypłatę nagród dla pracowników. Stratę za 2017r. w kwocie **261 342,03 zł** Uchwałą Zgromadzenia Wspólników postanowiono pokryć z kapitału zapasowego. W 2018r. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr11/2018 postanowiono przeznaczyć kwotę w wysokości **158 657,97 zł** z wcześniej utworzonego z zysków z lat poprzednich kapitału zapasowego na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwa Budowa kanalizacji Deszczowej w ul. Leśnej oraz Żwirki i Wigury w Zielonce.

**1. Zarząd Spółki proponuje podział zysku za rok obrotowy 2018 następująco:**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	<b>Zysk netto za rok obrotowy 2018r.</b>	<b>487 548,71</b>
2.	a) kapitał ( fundusz ) zapasowy, b) nagrody dla pracowników, c) zadania inwestycyjne dot. budowy kan. deszczowej	310 000,00 87 548,71 90 000,00

**10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2018 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 Regulaminem Wynagradzania Pracowników PWiK.

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2018 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2020 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2020-2025 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	11 996,92	37 855,59			49 852,51
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	334 720,46				334 720,46
Zobowiązania z tytułu sprzedaży usług nadpłaty	51 338,48				51 338,48
Zobowiązania publiczne – prawne ( ZUS, ochrona środ.)	154 188,05				70 805,05
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	239 134,08	62 360,13			301 494,21
<b>RAZEM</b>	<b>791 377,99</b>	<b>100 215,72</b>			<b>891 593,71</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2017r	Stan na 2018r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Zaliczki	0,00	168,00	
2.	Pakiet transmisyjny SMS	5 229,00	6 818,15	
3.	Prenumeraty	3 423,26	2 646,16	
4.	Ubezpieczenia majątkowe	11 755,41	12 597,45	
5.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresie następnym	21 919,44	19 851,83	
6.	Odsetki naliczone lecz nie otrzymane	0,00		
	<b>Razem</b>	<b>42 327,11</b>	<b>42 081,59</b>	<b>245,52</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	0,00		

### 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2018r.	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 14 czerwca 2018	Wykreślenie zabezpieczenia z hipoteki	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2018 roku
1	Hipoteka- kaucja	0,00	SUW Inżynierska Dz. 50/2	504 020,79zł		504 020,79 zł
2.	Weksle					
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy					
4.	Przewłaszczenie					
5.	Inne					
<b>6.</b>	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>		<b>504 020,79 zł</b>		<b>504 020,79</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. 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 30.01.2016r.

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

W 2017r. zostały podpisane dwie umowy pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę

- kanalizacji deszczowej – ul. Ossowskiej na kwotę **387 374,08 zł** z rozłożeniem spłat na ponad dwa lata do 31.08.2019r.

- kanalizacji deszczowej - ul. Kościuszki na kwotę **266 230,13** zł. z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.06.2020r.

Zabezpieczeniem dla tych pożyczek to hipoteka do kwoty **504 020,79** zł. Do każdej umowy został wystawiony weksel własny In blanco bez protestu wraz z deklaracją.

#### **14. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.**

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości **737 003,51** 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 **714 209,60** i krótkoterminowe w kwocie **22 793,91**.

**15. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe Spółka nie posiada.**

**16. Spółka na dzień bilansowy nie posiada instrumentów finansowych.**

## **II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług podstawowa działalność.**

<b>Lp.</b>	<b>Struktura rzeczowa przychodów</b>	<b>Za poprzedni rok obrotowy 2017</b>	<b>Za bieżący rok obrotowy 2018</b>
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 078 414,41	2 323 787,20
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 111 368,96	5 400 377,15
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	702 556,02	793 335,32
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	31 079,21	20 180,25
	<b>RAZEM</b>	<b>7 923 418,60</b>	<b>8 537 679,92</b>

Cała sprzedaż w 2018 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 **105 824,65** składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat sądowych i komorniczych w wysokości 44 707,59 zł, jak również przychody z tyt. odsprzedaż zakupionych wodomierzy w kwocie 21 946,00 zł, oraz inne pozostałe przychody w kwocie 39 171,06 zł. Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie **138 342,40 zł** składają koszty w kwocie 126 944,07 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 7 197,92 z tyt. kosztów naprawy śr. Trwałych, kwota kosztów w wysokości 3 002,40 zł. z tyt. nie zapłaconych i umorzonych należności z powodu śmierci dłużników, inne koszty operacyjne w kwocie 1 198,01 zł.

## Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie **61 939,61** składają z kwoty 37 089,23 zł z tyt. uzyskanych odsetek od lokat terminowych, a kwota w wysokości 24 850,38 zł jest to kwota z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie **11 518,42zł**, składają się z kwoty w wysokości 11 436,65 zł z tyt. zapłaconych odsetek od pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie, jak również kwoty zapłaconych odsetek w wysokości 80,83 zł., kwota w wysokości 0,94 zł odsetki od umorzonych należności.

## 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących wynik finansowy brutto a podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2017	Dane za rok 2018
1.	<b>Wynik brutto</b>	<b>-261 342,03</b>	<b>570 931,71</b>
2.	<b>Przychody wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 923 418,60</b>	<b>8 537 679,92</b>
	Zwiększenie przychodów (nieodpłatnie otrzymane świadczenie w postaci środka trwałego)		
	Zwiększenie przychodów ( z tyt. otrzymania kar umownych)		+ 1 208,60
	Zwiększenie przychodów (z tyt. umorzenie należności nieściągalnych)		+ 2 519,63
	Zmniejszenie przychodów (odpis w przychody równoległy do amortyzacji środka trwałego użytkowanego nieodpłatnie)	-23 437,02	-22 793,91
	Zmniejszenie przychodów ( rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności)	-21 104,17	- 41 106,10

	Zmniejszenie przychodów (odsetki od lokaty naliczone lecz nie otrzymane)	142,74	
	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>7 879 020,15</b>	<b>8 477 508,14</b>
3.	<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>8 246 126,77</b>	<b>7 984 651,65</b>
	Zwiększenie kosztów (z tyt. umorzenia należności nie przedawnionych)	550,74	+ 2 519,63
	zmniejszenie kosztów (z tyt. umorzenia należności, odsetki od umorzonych należności NKUP)	-610,13	-481,83
	Zmniejszenie kosztów (odpis aktualizacyjny należności)	-81,38	- 121 958,30
	Zmniejszenie kosztów (odszkodowanie -ugoda)	-17 488,00	
	Zmniejszenie kosztów (amortyzacja niepodatkowa)	-546,96	-546,96
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>8 227 951,04</b>	<b>7 864 184,19</b>
4.	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>- 348 930,89</b>	<b>613 323,95</b>
5.	<b>Nie rozliczona strata z 2017r 50%</b>	<b>0,00</b>	<b>- 174 465,44</b>
	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>438 859,00</b>
6.	<b>Podatek dochodowy za rok podatkowy - 19%</b>	<b>0,00</b>	<b>- 83 383,00</b>
7.	<b>Zysk/strata netto podatkowo</b>	<b>- 348 930,89</b>	<b>355 475,51</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017	Dane za rok 2018
1.	Zysk ( strata) netto	-261 342,03	487 548,71
2.	<b>Korekty dotyczące pozycji:</b>	<b>2 341 623,76</b>	<b>2 660 614,83</b>
	- amortyzacja	2 188 953,55	2 276 795,23
	- odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy)	31 502,85	37 089,23
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38 394,33	
	- zmiana stanu zapasów	2 131,46	
	- zmiana stanu należności	216 813,78	68 185,27
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-110 098,78	301 093,49
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-504,95	245,52
	- inne korekty	-23 437,02	-22 793,91
3.	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)</b>	<b>2 080 281,73</b>	<b>3 148 163,54</b>
4.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)</b>	<b>-1 963 662,15</b>	<b>-1 593 115,72</b>
5.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)</b>	<b>163 709,81</b>	<b>-273 546,65</b>
6.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>280 329,39</b>	<b>1 281 501,17</b>



7.	Środki pieniężne na początek okresu	3 650 674,83	3 931 004,22
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 931 004,22	5 212 505,39

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 22 793,91zł, która stanowi kwotę 9 439,89 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 13 354,02 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi 1 668,60zł. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 17 005,68 zł netto, natomiast kwota zapłaconych w 2018 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2017r. wynosi 18 674,28 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości 245,52 zł bez *uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 431 780,30 zł*, które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 305 223,21zł.

#### IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018
Pracownicy umysłowi	11	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	8
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich	1	
<b>OGÓLEM</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2017r	2018r
Zarząd Spółki	149 339,48	174 811,32
Rada Nadzorcza	48 800,00	48 800,00

W okresie od 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który jest zatrudniony na podstawie umowy cywilnoprawnej z wynagrodzeniem w tym okresie 174 811,32 zł, tą funkcję sprawował do dnia 17.03.2019r. Uchwałą Nr IV/4/2019r. Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. został odwołany z pełnienie funkcji Członka Zarządu, W to miejsce Uchwałą Rady Nadzorczej NR IV/5/2019r z dniem 18 marca 2019r. został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu na 3 -letnią kadencję i jednocześnie ustanowiono Prezesem Zarządu Pana Leszka Florczaka. W dniu 19 marca 2019r. został złożony wniosek o zmianę danych podmiotu w rejestrze przedsiębiorców. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka 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 2018r.**

W roku 2018 wypłacono kwotę w wysokości 3 900,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2017.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2017r	Wynagrodzenie należne za 2018
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	3 900,00	3 800,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

## **V. Objaśnienie 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.

**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 .....03.2019 r.