

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: 2019-01-01

Okres do: 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-03-19

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

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

NIP: 1251514530

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2019-01-01

Data do: 2019-12-31

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

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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.

Rezerwy na zobowiązania wątpliwe, jak również aktywa i rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego, rozliczane są bez kompensowania aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku dochodowego.

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

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, współmierność przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny, jak również wykazane aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego powiększają wynik finansowy Spółki.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

pozostałe

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
2020-03-20 14:15:57 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	62 024 074,17	61 813 045,25
Aktywa trwałe	54 673 884,10	55 794 021,65
Wartości niematerialne i prawne	11 097,75	22 102,35
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	11 097,75	22 102,35
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	54 558 825,35	55 771 919,30
Środki trwałe	53 497 433,05	54 450 362,98
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	51 389 421,10	52 418 449,64
urządzenia techniczne i maszyny	227 636,01	203 210,93
środki transportu	63 459,94	11 786,41
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1 061 392,30	1 321 556,32
Zaliczki na środki trwałe 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 aktywa finansowe	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 961,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 961,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	7 350 190,07	6 019 023,60
Zapasy	0,00	114,47
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	0,00	114,47
Należności krótkoterminowe	566 717,25	764 322,15
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	566 717,25	764 322,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 416,92	644 662,15
– do 12 miesięcy	436 416,92	644 662,15
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 797,00	119 660,00
Inne	27,20	0,00
dochodzone na drodze sądowej	112 476,13	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	6 742 766,63	5 212 505,39
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 742 766,63	5 212 505,39
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	6 742 766,63	5 212 505,39

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 742 766,63	5 212 505,39
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 706,19	42 081,59
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	62 024 074,17	61 813 045,25
Kapitał (fundusz) własny	60 210 634,30	60 184 448,03
Kapitał (fundusz) podstawowy	57 233 000,00	57 233 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 863 899,32	2 463 899,32
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 863 899,32	2 463 899,32
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	4 270,65	0,00
Zysk (strata) netto	109 464,33	487 548,71
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 813 439,87	1 628 597,22
Rezerwy na zobowiązania	547 161,07	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	547 161,07	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	547 161,07	0,00
Zobowiązania długoterminowe	35 149,59	100 215,72
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	35 149,59	100 215,72
kredyty i pożyczki	0,00	62 360,13
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	35 149,59	37 855,59
Zobowiązania krótkoterminowe	483 518,20	791 377,99
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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	483 518,20	791 377,99
kredyty i pożyczki	61 905,58	239 134,08
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 :	370 148,50	386 058,94
- do 12 miesięcy	370 148,50	386 058,94
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	154 188,05
z tytułu wynagrodzeń	4,67	0,00
inne	51 459,45	11 996,92
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	747 611,01	737 003,51
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	747 611,01	737 003,51
- długoterminowe	747 611,01	714 209,60
- krótkoterminowe	0,00	22 793,91

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2020-03-20 14:15:57 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 866 513,02	8 537 679,92
– 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	8 866 513,02	8 537 679,92
Koszty działalności operacyjnej	8 312 324,31	7 984 651,65
Amortyzacja	2 314 099,35	2 276 795,23
Zużycie materiałów i energii	690 311,15	731 278,41
Usługi obce	3 135 887,80	3 076 582,57
Podatki i opłaty, w tym:	223 439,00	223 478,04
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 605 308,29	1 388 443,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	316 288,84	265 080,10
– emerytalne	0,00	126 896,27
Pozostałe koszty rodzajowe	26 989,88	22 993,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	554 188,71	553 028,27
Pozostałe przychody operacyjne	101 449,37	105 824,65
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	101 449,37	105 824,65
Pozostałe koszty operacyjne	591 318,65	138 342,40
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	591 318,65	138 342,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	64 319,43	520 510,52
Przychody finansowe	79 654,02	61 939,61
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:	79 654,02	61 939,61
– 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	39 956,12	11 518,42
Odsetki, w tym:	39 956,12	11 518,42
– 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)	104 017,33	570 931,71
Podatek dochodowy	98 514,00	83 383,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-103 961,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	109 464,33	487 548,71

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
2020-03-20 14:15:57 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	57 233 000,00	59 696 899,32
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	57 233 000,00	59 696 899,32
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	2 463 899,32	2 725 241,35
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-400 000,00	261 342,03
zwiększenie (z tytułu)	-400 000,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	-400 000,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	261 342,03
– pokrycia straty	0,00	261 342,03
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 863 899,32	2 463 899,32
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	0,00
Zysk 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
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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)	4 270,65	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 270,65	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 270,65	0,00
Wynik netto	109 464,33	487 548,71
Zysk netto	109 464,33	487 548,71
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 210 634,30	60 184 448,03
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
2020-03-20 14:15:57 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	109 464,33	487 548,71
Korekty razem	2 844 637,98	2 660 614,83
Amortyzacja	2 314 099,35	2 276 795,23
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53 361,07	37 089,23
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 119,35	0,00
Zmiana stanu rezerw	547 161,07	0,00
Zmiana stanu zapasów	-114,47	0,00
Zmiana stanu należności	167 721,14	68 185,27
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-109 502,80	301 093,49
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-101 585,60	245,52
Inne korekty	-25 382,43	-22 793,91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 954 102,31	3 148 163,54
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
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	1 179 903,12	1 593 115,72
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	1 179 903,12	1 593 115,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 179 903,12	-1 593 115,72
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki		
Nabycie udziałów (akcji) własnych	243 937,95	273 546,65
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	240 134,08	262 110,00
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	3 803,87	11 436,65
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-243 937,95	-273 546,65
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 530 261,24	1 281 501,17
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	5 212 505,39	3 931 004,22
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 742 766,63	5 212 505,39
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
 2020-03-20 14:15:57 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowa_informacja_do_sprawozdania

Załączony plik

Dodatkowa_informacja_do_sprawozdania_finansowego.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	104 017,33	570 931,71
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	-1 172,96	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	-1 172,96	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	-1 172,96	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - wart. łączna	-72 523,90	-63 900,01
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-49 641,47	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-22 882,43	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-72 523,90	-63 900,01
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-49 641,47	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-22 882,43	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	41 668,28	3 728,23
D. Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa Art.1 Ust.1 Pkt.1 Lit.a	30 989,93	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	10 678,35	0,00
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	30 989,93	3 728,23
D. Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa Art.1 Ust.1 Pkt.1 Lit.a	30 989,93	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	10 678,35	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Pozostałe - 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. Pozostałe - 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 innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - wart. łączna	-622 587,23	-122 988,03
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-57 902,81	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-564 684,42	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-57 902,81	-122 988,03
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-57 902,81	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-564 684,42	0,00
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	1 613,45	4 134,02
G. Pozostałe - wart. łączna	1 613,45	0,00
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	2 520,57
G. Pozostałe - wart. łączna	1 613,45	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	-174 465,44	-174 465,44
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	-174 465,44	-174 465,44
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	518 496,87	438 859,00
K. Podatek dochodowy	98 514,00	83 383,00

Lista złożonych podpisów:

2020-03-20 13:31:58 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2020-03-20 14:15:57 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 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.**

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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	178 393,95	7 670,00			186 063,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	75 066 532,57				77 470 253,66
1. Środki trwałe	74 908 857,72	132 522,51	- 1364,32	1 134 485,55	76 174 501,46
a) Grunty	1 816 916,00				1 816 916,00
b) Budynki, lokale				+648 376,17	648 376,17
c) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	72 248 811,75	6 499,70	- 1364,32	+486 109,38	72 740 056,51
d) Urządzenia techniczne i masz.	576 544,54	15 000,00			591 544,54
e) Środki transportu	110 242,23	57 822,81			168 065,04
f) Inne środki trwałe	156 343,20	53 200,00			209 543,20
g) pozostałe środki trwałe w 100% umorzono	157 674,85	76 685,05			234 359,90
2. Środki trwałe w budowie	1 321 556,32	894 952,53	-20 631,00	-1 134 485,55	1 061 392,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
AKTYWA TRWAŁE	76 566 482,84	1 111 830,09	-21 995,32		77 656 317,61
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		103 961,00			103 961,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

2. Umorzenie i amortyzacja w 2019 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.	156 291,60	18 674,60			174 966,20	22 102,35	11 097,75
II.	20 616 169,59				22 911 428,31	55 771 919,30	54 558 825,35
1.	20 616 169,59				22 911 428,31	54 450 362,98	53 497 433,05
a)						1 816 916,00	1 816 916,00
b)		1 350,78			1 350,78		647 025,39
c)	19 830 362,11	2 167 464,72		-166,03	21 997 660,80	52 418 449,64	50 742 395,71
d)	408 324,99	38 494,64			446 819,63	168 219,55	144 724,91
e)	98 455,82	6 149,28			104 605,10	11 786,41	63 459,94
ñ)	121 351,82	5 280,28			126 632,10	34 991,38	82 911,10
g)	157 674,85	76 685,05			234 359,90		
2.	1 321 556,32					1 321 556,32	1 061 392,30

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

W 2019 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 **1 111 830,09zł** z tego zostało w 2019r. zapłacone: **1 068 604,33 zł.** (kwota netto 43 225,76 zł do zapłaty w 2020r.)

4. W roku 2019 przyjęto do użytkowania aktywa trwałe o wartościach w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2018	Rok 2019
1.	Wartości niematerialne i prawne		7 670,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	74 570,00	
	-w tym budynki i budowle		648 376,17
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	5 000,00	491 244,76
	- maszyny i urządzenia	49 870,00	15 000,00
	- środki transportu		57 822,81
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie	19 700,00	53 200,00
3.	- pozostałe środki trwałe 100% umorzone	60 434,11	76 685,05
4.	Środki trwałe w budowie	1 458 111,61	894 952,53
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1458 111,61	894 952,53
	RAZEM	1 593 115,72	2 172 266,27

W 2019 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwałe o wartości **76 685,05**, 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 **15 000,00 zł.**, zakupiono narzędzia przyrządy na kwotę **53 200,00 zł**, w 2019 zakupiono i wprowadzono do ewidencji środków trwałych środek transportowy w kwocie **57 822,81 zł**, jak również wprowadzono do ewidencji środki trwałe w kwocie **491 244,76 zł** dot. ochrony środowiska, w tym wartość środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie o wartości

2 500,00 zł , jak również wprowadzono do ewidencji środków trwałych oddany do użytku budynek garażowo-socjalny w kwocie 648 376,17 zł.

W 2019 roku nakłady na środki trwale w budowie wydatkowano kwotę 894 952,53 zł, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

5. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczyście

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. . nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście, 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. Należności długoterminowe nie występują w 2019r.

0,00 zł

7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W 2019r. Zostało utworzone aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 103 961,00 zł.

8. 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	244 839,32	52 410,08		49 597,91	247 651,49
2. Pozostałe należności					
RAZEM	244 839,32	52 410,08		49 597,91	247 651,49

Zwiększenie odpisów aktualizujących w kwocie 52 410,08 zł w 2019r. zwiększyło pozostałe koszty operacyjne, natomiast rozwiązanie odpisów wartości należności z tytułu dostaw i usług

nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 49 597,91 Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

9. Struktura należności krótkoterminowych

◆ z tytułu dostaw i usług	684 068,41 zł
◆ należności sporne z tyt. dostaw i usług	112 476,13 zł
odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2019r. (nie wykazywane a bilansie)	247 651,49 zł
◆ zaliczki na dostawy	982,38 zł
z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c XII/2019	13 651,00 zł
z tytułu nadpłaty zaliczek na podatek dochodowy za 2019r.	4 146,00 zł

10. 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	2 863 899,32	113 734,98		100,00 %	2 977 634,30
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		60 096 899,32		57 233	100,00 %	60 210 634,30

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2019r. 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. Zysk za 2018r., w kwocie **487 548,71 zł** Uchwałą Zgromadzenia Wspólników Nr 6/2019 został podzielony następująco: **310 000,00 zł** na kapitał zapasowy, kwotę **90 000,00 zł** przeznaczono na zadania inwestycyjne dot. budowy kan. deszczowej natomiast pozostała kwotę **70 179,05 zł** postanowiono przeznaczyć na nagrody dla pracowników i na składki ZUS od nagród z zysku obciążających pracodawcę w kwocie **17 369,66 zł**. Pozostała niewykorzystana kwota z nagród w kwocie **4 270.65 zł** zwiększyła kapitał zapasowy.

11. Zarząd Spółki proponuje podział zysku za rok obrotowy 2019 następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	(Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego zwiększają wynik finansowy za rok obrotowy 2019)(-/+)	(103 961,00)
2.	Zysk netto za rok obrotowy 2019r.	109 464,33
3.	Zysk netto za rok obrotowy	5 503,33
4.	Proponowany podział zysku:	5 503,33
	- zwiększenie kapitału zapasowego	5 503,33
5.	Niepodzielony zysk	0,00

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2019 r.

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmniejszenie wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Zmniejszenie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4+5)	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
1	2	3	4	5	6	7
Rezerwy krótkoterminowe		547 161,07	0	0	0	547 161,07
- na pozostałe rezerwy		547 161,07	0	0	0	547 161,07
Razem		547 161,07				547 161,07

W grudniu 2019r roku Spółka utworzyła rezerwę na skutki toczącego się postępowania sądowego wobec Spółki w oszacowanej wysokości **547 161,07zł**: składającej się z kwot 332 813,13 z tyt. umowy sprzedaży, z kwoty 180 000,00 tyt. bezumownego korzystania z sieci kanalizacyjnej jak również kwota naliczonych odsetek od kwoty 180 000,00 zł na dzień bilansowy w kwocie 34 347,94 złotych.

Spółka zakwalifikowała tę rezerwę do krótkoterminowych, gdyż przewiduje, że rozstrzygnięcie sprawy nastąpi w 2020 roku. Wartość utworzonej rezerwy została wykazana w pasywach bilansu B. I. Rezerwy na zobowiązania.

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 P W i K.

13. Podział zobowiązań długoterminowe i krótkoterminowe według terminów spłaty

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	Okres wymagalności				RAZEM
	Do 1 roku (2019 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2021 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2021-2026 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	51 459,45	35 149,59			86 609,04
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	371 130,88				371 130,88
Zobowiązania z tytułu sprzedaży usług nadpłaty	53 633,30				53 633,30
Zobowiązania publiczne – prawne (ZUS, inne)	4,67				4,67
Zobowiązanie z tytułu pożyczki	61 905,58				61 905,58
RAZEM	538 133,88	35 149,59			573 283,47

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2018r	Stan na 2019r	Zmiana stanu
	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.	Zaliczki	168,00	0,00	
2.	Pakiet transmisyjny SMS	6 818,15	4 004,03	
3.	Prenumeraty	2 646,16	2 856,27	
4.	Ubezpieczenia majątkowe	12 597,45	14 113,84	
5.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresie następnym	19 851,83	19 553,05	
6.	Odsetki naliczone lecz nie otrzymane	0,00	179,00	
	Razem	42 081,59	40 706,19	-1 375,40
	Rozliczenia międzyokresowe bierne			

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2019r.	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 14 czerwca 2019	Wykreśle nie zabezpieczenia z hipoteki	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2019 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					
6.	Ogółem	0,00		504 020,79 zł		504 020,79

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.

16. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości **747 611,01** 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 **724 509,83** i krótkoterminowe w kwocie **23 101,18 zł.**

17. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także weksłowe Spółka nie posiada.

18. 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.

Lp.	Struktura rzeczowa przychodów	Za poprzedni rok obrotowy 2018	Za bieżący rok obrotowy 2019
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 323 787,20	2 433 839,29
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 400 377,15	5 798 423,73
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	793 335,32	614 180,00
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	20 180,25	20 070,00
	RAZEM	8 537 679,92	8 866 513,02

Cała sprzedaż w 2019 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 **101 449,37** składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat sądowych i komorniczych w wysokości 51 517,56 zł, jak również przychody z tyt. odsprzedaży zakupionych wodomierzy w kwocie 17 234,00 zł, przychody z tyt. otrzymanych odszkodowań w kwocie 1 119,35 zł, oraz inne pozostałe przychody w kwocie 31 578,46 zł. Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie **591 318,65 zł** składają koszty w kwocie 57 902,81 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 1 198,59 z tyt. kosztów z likwidacji nie umorzonych śr. Trwałych, kwota kosztów w wysokości 1 967,59 zł. z tyt. nie zapłaconych i umorzonych należności z powodu śmierci dłużników, pozostałe koszty operacyjne w kwocie 17 101,11 zł, z tyt. zapłaconej kary 335,42 zł. jak również kwota utworzonej rezerwy na zobowiązana wątpliwe w wysokości 512 813,13 złotych.

Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie **79 654,02** składają z kwoty 53 361,07 zł z tyt. uzyskanych odsetek od lokat terminowych, a kwota w wysokości 26 292,95 zł jest to kwota z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie **39 956,12 zł** składają się z kwoty w wysokości 4 349,32 zł z tyt. zapłaconych odsetek od pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie, jak również kwoty

zapłaconych odsetek w wysokości 17,06 zł., kwota w wysokości 298,80 zł odsetki od umorzonych należności, kwota 943,00 z tyt. odsetek zapłaconych od podatku dochodowego, kwota 34 347,94 odsetki od utworzonej rezerwy na zobowiązania wątpliwe.

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący						
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)			
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.
	(opcjonalnie)						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	104 017,33						
<i>Przychody wykazane w Rachunku zysków i strat</i>	9 047 616,41						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
-1 172,96							
Pozostałe*)	-1 172,96						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:							
-72 523,90							
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-49641,47			12			
Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego	-22 882,43			17	1	21	
Naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności							
Pozostałe*)							
Otrzymanie nieodpłatne śr. Trwały							
Umorzenie cz. Rat pożyczki WFOŚiGW							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:							
+ 41668,28							
Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa	+ 30 989,93						
Otrzymane odsetki bilansowo ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)	+ 10 678,35						
Przychody podatkowe	9 015 587,83						
Koszty wykazane w rachunku zysków i strat	8 943 599,08						

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-57 902,81						
Wpłata na PEFRON							
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu							
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 57 902,81			16	1	20	
25 % kosztów poniesionych samochod osobowy							
Pozostałe*)							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-17 523,13						
nie wypłacone wynagrodzenie + zus dla byłego prezesa							
Rezerwa na zobowiązania wątpliwe sądowe	-547 161,07			35	d	1	
Pozostałe*)	-17 523,13						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	+1 613,45						
Zapłacone odsetki od kredytu naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)	+1 613,45						
Koszty podatkowe	8 322 625,52						
Wynik podatkowy	692 962,31						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym: 174 465,44	-174 465,44			7	5		
za rok 2017 50%							
Pozostałe*)							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:							
Zaliczki na środki trwałe							
Pozostałe*)							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	518 496,87						
K. Podatek dochodowy ogółem w tym:	98 514,00						
<i>Podatek dochodowy bieżący</i>							
<i>Podatek dochodowy odroczony</i>	-103 961,00						
Zysk netto podatkowo							

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł.

Wpływający na wynik finansowy i wykazywany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy zawiera część bieżącą i odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część bieżąca stanowi kwotę podatku dochodowego od osób prawnych należnego za rok podatkowy.

4 Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018	Dane za rok 2019
1.	Zysk (strata) netto	487 548,71	109 464,33
2.	Korekty dotyczące pozycji:	2 660 614,83	2 862 775,21
	- amortyzacja	2 276 795,23	2 314 099,35
	- odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 089,23	53 361,07
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 119,35
	- zmiana stanu rezerw		547 161,08
	- zmiana stanu zapasów		-114 47
	- zmiana stanu należności	68 185,27	167 721,14
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	301 093,49	-109 502,80
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	245,52	-101 585,60
	- inne korekty	-22 793,91	-25 382,43
3.	<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej (A. III)</i>	<i>3 148 163,54</i>	<i>2 954 102,31</i>
4.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B. III)</i>	<i>-1 593 115,72</i>	<i>-1 179 903,12</i>
5.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.III)</i>	<i>-273 546,65</i>	<i>-243 937,95</i>
6.	Przepływy pieniężne netto razem	1 281 501,17	1 530 261,24
7.	Środki pieniężne na początek okresu	3 931 004,22	5 212 505,39
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	5 212 505,39	6 742 766,63

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 25 382,43 zł, która stanowi kwotę 9 854,02 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 13 028,41 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt.

umorzonych kwot pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie. Jak również kwota 2 500,00 zł od otrzymanych nieodpłatnie śr. Trwałych.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia środków trwałych wynosi 26 220,08zł.

Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 43 225,76 zł netto, natomiast kwota zapłaconych w 2019 r. zobowiązań od nabytych środków trwałych w 2018r. wynosi 17 005,68 zł.

W pozycji **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości **-101 585,60 zł**, są to aktywa z tyt.. odroczonego podatku dochodowego w kwocie (103 961 + krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 40 706,19 zł- 43 081,59 zł) bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 421 251,89 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 326 359,12zł.

IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018	Przeciętne zatrudnienie w roku 2019
Pracownicy umysłowi	11	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	9
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich		
OGÓŁEM	19	21

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2018r	2019r
Zarząd Spółki	174 811,32	219 672,22
Rada Nadzorcza	48 800,00	42 990,00

W okresie od 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany na Prezesa Zarządu pan Janusz Lewicki, który był zatrudniony na podstawie umowy cywilnoprawnej, tą funkcję sprawował do dnia 17.03.2019r. z wynagrodzeniem w tym okresie wraz z odprawą zgodnie z umową kontraktu wyniosło **101 092,89 zł** 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 okresie od 18.03. do 31.12. 2019r. wynagrodzenie z tyt. pełnionej funkcji wyniosło **118 579,33 zł.** 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.

3. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2019r.

W roku 2019 wypłacono kwotę w wysokości 3 900,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2018r	Wynagrodzenie należne za 2019
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	3 900,00	6 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		

V. Objasnienie 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 uległy ostatnie raty do spłaty przypadające **na 2016r.**

4. W 2019 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 kanalizacji deszczowych Zarząd Funduszu umorzył część pożyczki w wysokości **30 989,93 zł**. Pomniejszeniu uległy ostatnie raty do spłaty przypadające **na 2019r.**
5. Kwoty umorzenia pożyczek decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczone zostały na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i zostały ujęte w ewidencji księgowej zapisem na kontach:
6. **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.

Marzec 2020r.