

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: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-03-24

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: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

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, współmierności 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:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	62 038 289,76	61 933 221,93
Aktywa trwałe	54 600 279,25	54 264 855,31
Wartości niematerialne i prawne	29 366,91	50 426,87
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	29 366,91	50 426,87
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	54 462 894,34	54 108 409,44
Środki trwałe	51 617 809,38	53 673 320,28
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 765 592,00	1 816 916,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 655 650,76	51 612 077,66
urządzenia techniczne i maszyny	161 872,85	198 068,33
środki transportu	34 693,77	46 258,29
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	2 845 084,96	435 089,16
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	108 018,00	106 019,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 018,00	106 019,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	7 438 010,51	7 668 366,62
Zapasy	0,00	0,00
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	0,00
Należności krótkoterminowe	788 372,98	793 942,20
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	788 372,98	793 942,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	477 532,52	626 989,54
– do 12 miesięcy	477 532,52	626 989,54
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 133,00	54 605,00
Inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	146 707,46	112 347,66
Inwestycje krótkoterminowe	6 598 575,65	6 826 650,47
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 598 575,65	6 826 650,47
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	6 598 575,65	6 826 650,47

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 598 575,65	6 826 650,47
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 061,88	47 773,95
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	62 038 289,76	61 933 221,93
Kapitał (fundusz) własny	60 248 513,02	60 234 211,40
Kapitał (fundusz) podstawowy	57 233 000,00	57 233 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 001 211,40	2 977 634,30
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 001 211,40	2 977 634,30
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	0,00
Zysk (strata) netto	14 301,62	23 577,10
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 789 776,74	1 699 010,53
Rezerwy na zobowiązania	568 517,46	557 996,58
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	568 517,46	557 996,58
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	568 517,46	557 996,58
Zobowiązania długoterminowe	7 274,52	22 886,67
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	7 274,52	22 886,67
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	7 274,52	22 886,67
Zobowiązania krótkoterminowe	501 134,85	409 853,48
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	501 134,85	409 853,48
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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 :	359 178,83	315 608,70
- do 12 miesięcy	359 178,83	315 608,70
- 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	2 839,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	141 956,02	91 405,78
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	712 849,91	708 273,80
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	712 849,91	708 273,80
- długoterminowe	712 849,91	708 273,80
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 212 917,89	8 871 333,15
– 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	9 212 917,89	8 871 333,15
Koszty działalności operacyjnej	9 471 128,53	8 851 463,67
Amortyzacja	2 385 895,32	2 310 789,39
Zużycie materiałów i energii	791 487,95	722 408,00
Usługi obce	3 912 667,66	3 588 218,33
Podatki i opłaty, w tym:	229 349,93	234 835,95
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 782 097,78	1 653 334,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	342 129,42	313 595,78
– emerytalne	262 547,08	298 632,64
Pozostałe koszty rodzajowe	27 500,47	28 281,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-258 210,64	19 869,48
Pozostałe przychody operacyjne	442 727,16	83 229,82
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	442 727,16	83 229,82
Pozostałe koszty operacyjne	177 948,32	67 704,28
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	177 948,32	67 704,28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	6 568,20	35 395,02
Przychody finansowe	17 689,27	23 413,17
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:	17 689,27	23 413,17
– 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	11 954,85	34 450,09
Odsetki, w tym:	11 954,85	34 450,09
– 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)	12 302,62	24 358,10
Podatek dochodowy	0,00	2 839,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-1 999,00	-2 058,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	14 301,62	23 577,10

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1
2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	57 233 000,00	57 233 000,00
– 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	57 233 000,00
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	2 863 899,32	2 863 899,32
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-137 312,08	-113 734,98
zwiększenie (z tytułu)	-137 312,08	-113 734,98
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	23 577,10	113 734,98
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	113 734,96	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 001 211,40	2 977 634,30
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)	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	14 301,62	23 577,10
Zysk netto	14 301,62	23 577,10
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 248 513,02	60 234 211,40
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	14 301,62	23 577,10
Korekty razem	2 130 908,25	2 083 050,97
Amortyzacja	2 385 895,32	2 310 789,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-8 403,18
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 146,97	13 497,73
Zmiana stanu rezerw	10 520,88	10 835,51
Zmiana stanu zapasów	0,00	-2,21
Zmiana stanu należności	-149 457,02	-227 224,95
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 570,13	32 021,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 286,93	-9 125,76
Inne korekty	-22 046,90	-39 337,21
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 145 209,87	2 106 628,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	346 964,00	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	346 964,00	0,00
Wydatki	2 720 248,69	1 942 928,36
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	50 250,00
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	2 720 248,69	1 892 678,36
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 373 284,69	-1 942 928,36
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	0,00	79 815,87
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	0,00	62 384,04
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	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	17 431,83
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-79 815,87
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-228 074,82	83 883,84
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	6 826 650,47	6 742 766,63
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 598 575,65	6 826 650,47
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja Dodatkowa

Załączony plik

Sprawozdanie_Finansowe__za_2021.doc

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	14 301,62	23 577,10
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	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 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	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - wart. łączna	-43 002,96	-51 723,04
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-21 086,63	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-22 046,90	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	130,57	-93,00
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	-43 133,53	-51 630,04
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-21 086,63	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-22 046,90	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	130,57	-93,00
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	-346 964,00	0,00
D. Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa Art.1 Ust.1 Pkt.1 Lit.a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	-346 964,00	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	0,00	0,00
D. Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa Art.1 Ust.1 Pkt.1 Lit.a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	-346 964,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	-51 324,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Pozostałe - wart. łączna	-51 324,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe 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 (trwałe 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	-51 324,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - wart. łączna	-67 406,23	-59 739,99
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-47 439,41	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-19 966,82	-40 778,25
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	-47 439,41	-18 961,74
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-47 439,41	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-19 966,82	-40 778,25
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	0,00	17 431,83
G. Pozostałe - wart. łączna	0,00	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	17 431,83
G. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
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	0,00	14 943,22
K. Podatek dochodowy	0,00	2 839,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2022-03-30 12:49 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 01.01.2021r. DO 31.12.2021 r.**

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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>	236 313,95		-4 840,00		231 473,95
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>					
1. Środki trwałe	78 623 939,77	90 652,80	-51 324,00	241 429,85	78 904 698,42
a) Grunty	1 816 916,00		-51 324,00		1 765 592,00
b) Budynki, lokale	648 376,17				648 376,17
c) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	75 176 098,15	76 528,00		+241 429,85	75 494 056,00
d) Urządzenia techniczne i masz.	604 941,21	14 124,80			619 066,01
e) Środki transportu	168 065,04				168 065,04
f) Inne środki trwałe	209 543,20				209 543,20
g) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	252 129,00	28 565,80			280 694,80
2. Środki trwałe w budowie	435 089,16	2 712 548,64	-61 122,99	-241 429,85	2 845 084,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
AKTYWA TRWAŁE	79 547 471,88				82 261 952,13
<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	106 019,00	1 999,00			108 018,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
	79 653 490,88				82 369 970,13

2. Umorzenie i amortyzacja w 2021 roku

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE - AMORTYZACJA				WARTOŚĆ NETTO		
	Stan na pierwszy dzień 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.	185 887,08	21 059,96		-4 840,00	202 107,04	50 426,87	29 366,91
II.	22 911 428,31						
1.	22 911 428,31				27 769 690,88	53 723 747,15	51 647 176,29
a)						1 816 916,00	1 765 592,00
b)	17 560,14	16 209,36			33 769,50	630 816,03	614 606,67
c)	24 194 836,52	2 258 175,39			26 453 011,91	50 981 261,63	49 041 044,09
d)	479 470,94	40 007,24			519 478,18	125 470,27	160 765,85
e)	121 806,75	11 564,52			133 371,27	72 598,06	34 693,77
f)	136 945,14	10 313,04			147 258,18	46 258,29	1 107,00
g)	252 129,00	28 565,80			280 694,80	252 129,0	280 694,80
2.	435 089,16					435 089,16	2 815 084,96

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

W 2021 roku poniesione zostały nakłady finansowe na wytworzenie i zakup środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych na własne potrzeby w kwocie 2 828 467,24 zł co zostało w całości opłacone w 2021r.

4. W roku 2021 przyjęto do użytkowania aktywa trwale o wartościach w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2020	Rok 2021
1.	Wartości niematerialne i prawne	50 250,00	0,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania		
	-w tym budynki i budowle		
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	29 800,01	73 228,00
	- maszyny i urządzenia	21 000,00	14 124,80
	- środki transportu		
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie		
3.	- pozostałe środki trwale 100% umorzone	18 714,10	28 565,80
4.	Środki trwale w budowie	1 787 843,49	2 712 548,64
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 787 843,49	2 712 548,64
	RAZEM	1 907 607,60	2 828 467,24

W 2021 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwale o wartości 28 565,80 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 14 124,80 zł., jak również wprowadzono do ewidencji środki trwale w kwocie 73 228,00 zł dot. ochrony środowiska, W 2021 roku nakłady na środki trwale w budowie wydatkowano kwotę 2 712 548,64 zł, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

5. Wartość gruntów własnych i użytkowanych w wieczyste

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. . nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste, posiada grunty własne. W 2021 roku Decyzją Nr. 452/2021 Wojewody Mazowieckiego nastąpiło przejście gruntu o pow. 0,0376 ha położonego przy ul. Inżynierskiej w Zielonce działka nr 50/9 na własność Skarbu państwa za odszkodowaniem. Na dzień bilansowy wartość księgowa gruntów w ewidencji środków trwałych jest wartością historyczną (*jest to wartość w momencie przekazania środków trwałych aportem na majątek Spółki w 2009r*) Na mocy Dec. Wojewody Mazowieckiego zmniejszeniu uległa działka nr 50/2 poprzez wydzielenie działki o nr 50/9 o powierzchni 376 m² w wartości księgowej 136,50 zł/m² co daje kwotę zmniejszenia 51 324,00 tys. zł.

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
	zmniejszenie decyzja wojewody nr 452/2021	50/9	0013	-376		136,50	-51 324,00
4	ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7	9/1	5-50-01	1974	KW 77874	126,18	249 079,00
							1 765 592,00

6. Należności długoterminowe nie występują w 2021r.

0,00 zł

7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W 2019r. Zostało utworzone aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie

103 961,00 zł. w 2020 aktywa uległy zwiększeniu o kwotę aktualizacji 2 058,00 zł, natomiast w 2021r. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego zwiększają się o kwotę 1 999,00 i na koniec okresu 2021r. wynoszą 108 018,00 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	236 889,57	47 439,41		21 086,63	263 242,35
2. Pozostałe należności					
RAZEM	236 889,57	47 439,41		21 086,63	263 242,35

Zwiększenie odpisów aktualizujących w kwocie 47 439,41 zł w 2021r. zwiększyło pozostałe koszty operacyjne, natomiast rozwiązanie odpisów wartości należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 21 086,63. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

9. Struktura należności krótkoterminowych

◆ z tytułu dostaw i usług	740 774,87 zł
◆ należności sporne z tyt. dostaw i usług	146 707,46 zł
<i>odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2021r. (nie wykazywane a bilansie)</i>	263 242,35 zł
◆ zaliczki na dostawy	17,00 zł
z tytułu podatku VAT do zwrotu za m-c XII/2021	164 133,00 zł
z tyt. vat do rozliczenia w m- cu 01/2022	28 629,16 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	3 001 211,40			100,00 %	3 001 211,40
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		60 234 211,40			100,00 %	60 234 211,40

Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2021r. 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 pozostałą 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. W 2019r. zysk powstały w kwocie 109 464,33 zł. (który składa się z kwoty 5 503,33 zł, i z aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 103 961,00 zł) uchwałą Zgromadzenia Wspólników postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy. W 2020r. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników zysk powstały w kwocie 23 577,10 zł (który składa się z kwoty 21 519,10 zł i z zwiększenia aktywów odroczonego podatku dochodowego w kwocie 2 058,00 zł) postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy.

11. Zarząd Spółki proponuje podział zysku za rok obrotowy 2021 następująco

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	Zysk netto za rok obrotowy 2021r.	14 301,62
2.	(Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego zwiększają wynik finansowy za rok obrotowy 2021)(-/+)	(1 999,00)
3.	Zysk netto za rok obrotowy	14 301,62
4.	Proponowany podział zysku: - zwiększenie kapitału zapasowego	14 301,62

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2021 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	557 996,58	10 520,88	0	0	0	568 517,46
- na pozostałe rezerwy	557 996,58	10 520,88	0	0	0	568 517,46
Razem	557 996,58	10 520,88				568 517,46

W grudniu 2019r roku Spółka utworzyła rezerwę na skutki toczącego się postępowania sądowego wobec Spółki 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 31.12.2021r. w kwocie 45 183,44 złotych., w 2021 roku Spółka utrzymuje utworzoną rezerwę na zobowiązania sądowe zwiększając aktualizację odsetek w kwocie 10 520,88 zł na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r.

Spółka zakwalifikowała tę rezerwę do krótkoterminowych, gdyż przewiduje, że rozstrzygnięcie sprawy nastąpi w krótkie. 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 (2021 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2023 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2023-2028 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	141 956,02	7 274,52			149 230,54

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	356 242,32				356 242,32
Zobowiązania z tytułu sprzedaży usług nadpłaty	114 541,09				114 541,09
Zobowiązania publiczne – prawne (ZUS, inne CIT)	0,00				0,00
RAZEM	612 739,43	7 274,52			620 013,95

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2020r	Stan na 2021r	Zmiana stanu
	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.	Licencje Oracle, antywirus	4 556,25	2 282,50	
2.	Pakiet transmisyjny SMS	957,10	528,00	
3.	Prenumeraty	2 857,30	2 936,85	
4.	Ubezpieczenia majątkowe	15 847,05	16 304,93	
5.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresie następnym	23 556,25	28 629,16	
6.	Oplaty za podpis elektroniczny	0,00	380,44	
7.				
	Razem	47 773,95	51 061,88	-3 287,30
	Rozliczenia międzyokresowe bierne			

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień 01 stycznia 2021r.	Rodzaj zabezpieczenia majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku	Wykreślenie zabezpieczenia z hipoteki	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 31 grudnia 2021 roku
1	Hipoteka- kaucja	0,00				0,00zł
2.	Weksle					
3.	Zastaw, w tym; zastaw skarbowy					
4.	Przewłaszczenie					
5.	Inne					
6.	Ogółem	0,00			0,00	0,00

W 2010 roku spółka podpisała umowę o udzieleniu pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w wysokości 1 000 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej Warmińska, Mazurska”. W związku z powyższym zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci hipoteki kaucyjnej w kwocie 1 342 487,52 zł na okres do 2015 roku na obiekcie inżynierii lądowej SUW Inżynierska. Aktem Notarialnym Repertorium A nr 4635/2010 z wpisem do Księgi wieczystej WA1W/00071497/0. Do 2015r. pożyczka została spłacona i rozliczona w grudniu 2014r. pozostała część w kwocie 200 000,00 zł została umorzona. W dniu 28.04.2015r. na wniosek Zarządu WFOŚ i GW w Warszawie hipoteka kaucyjna na SUW Inżynierska została wykreślona z księgi wieczystej.

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

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

-budowa przyłączy kanalizacyjnych na kwotę 51 051,63 zł z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.01.2016r.

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.

Na dzień 31 grudnia 2021r. zabezpieczenia na hipotece zostały przez WFOŚiGW w Warszawie zwolnione i wykreślone z hipoteki.

16. Rezerwy i przychody przyszłych okresów.

Na kwotę rozliczeń międzyokresowych występujących w pasywach bilansu w wysokości 712 849,91 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 w kwocie 396 355,90 zł jak również wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w postaci wybudowanych sieci wod.-kan. ewidencjonowanych na koncie 845 z podziałem na długoterminowe w kwocie 316 494,01 zł.

17. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe 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 2020	Za bieżący rok obrotowy 2021
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 439 178,79	2 505 032,91
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 773 339,63	5 988 864,40
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	642 904,73	705 343,18
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	15 910,00	13 677,40
	RAZEM	8 871 333,15	9 212 917,89

Cała sprzedaż w 2021 roku dotyczy sprzedaży świadczonych usług na terenie Miasta Zielonka.

2. Przychody i koszty operacyjne.

W rachunku zysków i strat w poz. inne przychody operacyjne w kwocie 442 727,16 zł składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat sądowych i komorniczych w wysokości 23 365,22 zł, jak również przychody z tyt. odsprzedaży zakupionych wodomierzy w kwocie,14 363,00 zł ,przychody z tyt. otrzymanych odszkodowań w kwocie 346 964 zł, + 32 282,51 zł oraz inne pozostałe przychody w kwocie 25 752,43 zł.

Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie 177 948,32 zł składają koszty w kwocie 57 585,26 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 45 146,97 z tyt. kosztów zaniechanych inwestycji likwidacja SUW Wilsona ,kwota kosztów w wysokości 3 496,99 zł. z tyt. nie zapłaconych i umorzonych należności z powodu śmierci dłużników, pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1 936,04 zł, z tyt. odszkodowanie za bezumowne korzystanie z terenu 18 459,06 zł. Jak również kwota 51 324,00 zł wartość księgową odszkodowania za wywłaszczenie gruntów na podstawie Dec. Wojewody Mazowieckiego

Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie 17 689,27 składają z kwoty 17 588,70 zł z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, kwota 130,57 zł z tyt. odsetek naliczonych i jednocześnie umorzonych Dec. Zarządu z powodu śmierci dłużników. Natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie 11 954,85 zł składają się z kwoty w wysokości 0,69 zł z tyt. zapłaconych odsetek, jak również kwota w wysokości 1 433,28 zł odsetki od umorzonych należności, Dec Zarządu z tyt. Śmierci odbiorców. Kwota 10 520,88 zł odsetki od aktualizacji 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	14 301,62						
<i>Przychody wykazane w Rachunku zysków i strat</i>	9 673 334,32						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
Pozostałe*)							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-390 228,10						
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-21 086,63			12			
Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego	-22 046,90			17	1	21	
Otrzymane odszkodowanie na podstawie dec. wojewody	-346 964,00			12			
Pozostałe*)	-130,57						
Otrzymanie nieodpłatne śr. Trwały							
Umorzenie cz. Rat pożyczki WFOŚiGW							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:							

Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa							
Otrzymane odsetki bilansowo ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)							
Przychody podatkowe	9 283 106,22						
Koszty wykazane w rachunku zysków i strat	9 661 031,70						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-103 693,68						
Wpłata na PEFRON							
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu							
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 47 439,41			16	1	20	
Koszty odszkodowania za śrt. Trwałe na podst. Dec wojewody	-51 324,00			16			
Pozostałe*)	-4 930,27						
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-15 036,55						
wypłacone wynagrodzenie nagroda + zus dla byłego pracownika	-4 515,67						
Rezerwa na zobowiązania wątpliwe sądowe	-10 520,88			35	d	1	
Pozostałe							
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:							
Zapłacone odsetki od kredytu naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)							
Koszty podatkowe	9 542 301,47						
Wynik podatkowy- strata	- 259 195,25						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:							
za rok							
Pozostałe*)							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,0						
Zaliczki na środki trwałe							
Pozostałe*)							

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym							
K. Podatek dochodowy ogółem w tym:	0,00						
Podatek dochodowy bieżący							
Podatek dochodowy odroczony							
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 nie wykazuje kwoty podatku dochodowego od osób prawnych należnego za rok podatkowy, tylko część odroczoną podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 1 999,00 zł. Wynik podatkowy za okres 2021 roku po uwzględnieniu wszystkich włączeń wykazuje stratę podatkową w kwocie 259 195,25 zł.

4 Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
1.	Zysk (strata) netto	23 577,1	14 301,62
2.	Korekty dotyczące pozycji:	2 083 050,97	2 130 603,99
	- amortyzacja	2 310 789,3	2 385 895,32
	- odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 403,1	0,00
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 497,7	-45 146,97
	- zmiana stanu rezerw	10 835,51	10 520,88
	- zmiana stanu zapasów	-2,21	0,00
	- zmiana stanu należności	-227 224,9	-149 457,02
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	32 021,65	-43 874,39
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 125,76	-5 286,93
	- inne korekty	-39 337,21	-22 046,90
3.	<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej (A. III)</i>	2 106 628,07	2 145 209,87
4.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B. III)</i>	-1 942 928,3	-2 720 248,69
5.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.III)</i>	-79 815,87	0,00
6.	Przepływy pieniężne netto razem	83 883,84	-228 074,82

7.	Środki pieniężne na początek okresu	6 742 766,63	6 826 650,47
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	6 826 650,47	6 598 575,65

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 22 046,90 zł, która stanowi kwotę 9 788,47 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 12 258,43 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 materiałów i usług wynosi 43 570,13 zł. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. nie występują, jak również nie występuje kwota z 2020r. zapłaconych zobowiązań od nabytych środków trwałych. W pozycji zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości -5 286,93 zł, są to aktywa z tyt.. odroczonego podatku dochodowego w kwocie (1 999,00 + krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 47 773,95 zł- 51 016,88 zł) bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 396 355,00 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 316 494,01 zł.

IV. Objasnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2020	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021
Pracownicy umysłowi	12	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10	10
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich	2	1
OGÓLEM	22	21

2. Spółka w październiku 2020r. zawarła umowę o zarządzanie PPK z PKO Emerytura -sfiio. Wszyscy pracownicy Spółki złożyli oświadczenia o rezygnacji z przystąpienia do Pracowniczych Programów Kapitałowych. Na dzień 31 grudnia 2021r. żaden pracownik nie wyraził chęci przystąpienia do PPK.

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2020r	2021r
Zarząd Spółki	209 495,00	235 243,94
Rada Nadzorcza	63 600,00	63 600,00

W okresie od 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r. Zarząd Spółki był jednoosobowy powołany 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 01.01.2021r. do 31 12. 2021r. wynagrodzenie z tyt. pełnionej funkcji wyniosło 235 243,94 zł., które składa się z wynagrodzenia stałego w kwocie 167 626,92 zł i wynagrodzenia zmiennego w kwocie 67 617,02 zł. 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.

4. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2021r.

W roku 2021 wypłacono kwotę w wysokości 6 000,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2020.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2020r	Wynagrodzenie należne za 2021
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	8 000,00
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 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. W 2020r. porozumieniem do umowy pożyczki WFOŚiGW w Warszawie Zarząd podjął decyzję o częściowym zwrocie umorzonej kwoty w wysokości 17 431,83 zł.
 6. Kwoty umorzenia pożyczek decyzją Prezesa Zarządu Spółki przeznaczone zostały na nabycie lub odtworzenia środków trwałych i zostały ujęte w ewidencji księgowej zapisem na kontach:
 7. Wn 244 – Pozostałe rozrachunki z WFOŚ i GW
Ma 845 – Przychody przyszłych okresów.
 8. W 2021 roku na mocy Dec. Wojewody Mazowieckiego miało miejsce wywłaszczenia części gruntów o powierzchni 376m² przy ul. Inżynierskiej będących własnością Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. za odszkodowaniem w wysokości 346 964,00 zł na potrzeby budowy tunelu i drogi publicznej w Zielonce.

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 2022r.

Lista złożonych podpisów:

2022-03-30 12:36 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2022-03-30 12:49 Leszek Florczak - Certum QCA 2017