

**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: 2022-01-01

Okres do: 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-03-15

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: Inżynierska

Nr domu: 1A

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: 2022-01-01

Data do: 2022-12-31

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 10/2021 Zarządu PWiK w Zielonce Spółka z o. o. z dnia 30.12.2021r.

**pozostałe**

### **Lista złożonych podpisów:**

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2023-03-23 12:35 Leszek Florczak - Certum QCA 2017



## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Aktywa razem</b>	<b>62 343 592,29</b>	<b>62 038 289,76</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>55 828 546,67</b>	<b>54 600 279,25</b>
Wartości niematerialne i prawne	102 616,95	29 366,91
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	102 616,95	29 366,91
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	55 577 970,39	54 462 894,34
Środki trwałe	54 992 644,24	51 617 809,38
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 765 592,00	1 765 592,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 899 268,54	49 655 650,76
urządzenia techniczne i maszyny	304 654,45	161 872,85
środki transportu	23 129,25	34 693,77
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	585 326,15	2 845 084,96
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
Investycje 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	147 959,33	108 018,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 704,00	108 018,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	36 255,33	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 515 045,62</b>	<b>7 438 010,51</b>
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	776 344,55	788 372,98
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	776 344,55	788 372,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	453 830,76	477 532,52
– do 12 miesięcy	453 830,76	477 532,52
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	158 745,00	164 133,00
Inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	163 768,79	146 707,46
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 685 759,03</b>	<b>6 598 575,65</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 685 759,03	6 598 575,65
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	2 045 000,00	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	2 045 000,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 640 759,03	6 598 575,65



	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 640 759,03	6 598 575,65
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 942,04	51 061,88
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>62 343 592,29</b>	<b>62 038 289,76</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>60 490 798,50</b>	<b>60 248 513,02</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	57 233 000,00	57 233 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 015 513,02	3 001 211,40
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 015 513,02	3 001 211,40
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	242 285,48	14 301,62
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 852 793,79</b>	<b>1 789 776,74</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>587 918,01</b>	<b>568 517,46</b>
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	587 918,01	568 517,46
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	587 918,01	568 517,46
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 274,52</b>	<b>7 274,52</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	7 274,52	7 274,52
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	7 274,52
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>561 748,73</b>	<b>501 134,85</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

	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	561 748,73	501 134,85
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 :	438 885,83	359 178,83
- do 12 miesięcy	438 885,83	359 178,83
- 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	26 805,20	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	96 057,70	141 956,02
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	695 852,53	712 849,91
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	695 852,53	712 849,91
- długoterminowe	695 852,53	712 849,91
- krótkoterminowe	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1

2023-03-23 12:35 Leszek Florczak - Certum QCA 2017



## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 827 246,88	9 212 917,89
– 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	9 827 246,88	9 212 917,89
Koszty działalności operacyjnej	9 709 179,88	9 471 128,53
Amortyzacja	2 025 930,53	2 385 895,32
Zużycie materiałów i energii	1 241 619,41	791 487,95
Usługi obce	4 058 853,95	3 912 667,66
Podatki i opłaty, w tym:	224 064,93	229 349,93
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 798 667,34	1 782 097,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	331 364,41	342 129,42
– emerytalne	269 776,72	262 547,08
Pozostałe koszty rodzajowe	28 679,31	27 500,47
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	118 067,00	-258 210,64
Pozostałe przychody operacyjne	86 979,68	442 727,16
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	86 979,68	442 727,16
Pozostałe koszty operacyjne	48 959,97	177 948,32
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	48 959,97	177 948,32
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	156 086,71	6 568,20
Przychody finansowe	128 764,01	17 689,27
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:	128 764,01	17 689,27
– 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	19 546,24	11 954,85
Odsetki, w tym:	19 546,24	11 954,85
– 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)	265 304,48	12 302,62
Podatek dochodowy	26 705,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 686,00	-1 999,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	242 285,48	14 301,62

### Lista złożonych podpisów:

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
2023-03-23 12:35 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

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	3 001 211,40	2 863 899,32
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 301,62	-137 312,08
zwiększenie (z tytułu)	14 301,62	-137 312,08
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	14 301,62	23 577,10
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	113 734,96
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 015 513,02	3 001 211,40
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	242 285,48	14 301,62
Zysk netto	242 285,48	14 301,62
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 490 798,50	60 248 513,02
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

### Lista złożonych podpisów:

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
 2023-03-23 12:35 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	242 285,48	14 301,62
Korekty razem	1 952 033,50	2 130 908,25
Amortyzacja	2 025 930,53	2 385 895,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 000,00	-45 146,97
Zmiana stanu rezerw	19 400,55	10 520,88
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	23 701,76	-149 457,02
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-86 545,88	-43 570,13
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 611,16	-5 286,93
Inne korekty	-17 842,30	-22 046,90
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>2 194 318,98</b>	<b>2 145 209,87</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	0,00	346 964,00
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	346 964,00
Wydatki	3 017 135,60	2 720 248,69
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 300,00	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	3 013 835,60	2 720 248,69
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)</b>	<b>-3 017 135,60</b>	<b>-2 373 284,69</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		



	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Wpływy</b>		
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
<b>Wydatki</b>		
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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
Odsutki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-912 816,62	-228 074,82
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	6 598 575,65	6 826 650,47
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 685 759,03	6 598 575,65
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
 2023-03-23 12:35 Leszek Florczak - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja Dpdatkowa

Załączony plik

SF\_2022\_informacja\_dodatkowa.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	265 304,48	14 301,62
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk w roku bieżącym - wart. łączna	-69 940,37	-43 002,96
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-15 842,66	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-17 842,38	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	-36 255,33	130,57
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	-33 685,04	-43 133,53
C. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Art.12	-15 842,66	0,00
C. Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego Art.17 Ust.1 Pkt.21	-17 842,38	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	-36 255,33	130,57
D. Przychody podlegające opodatk w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	7 411,07	-346 964,00
D. Umorzone raty pożyczki WFOŚiGW Warszawa Art.1 Ust.1 Pkt.1 Lit.a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. łączna	7 411,07	-346 964,00
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	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	-19 400,55	-51 324,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Pozostałe - wart. łączna	-19 400,55	-51 324,00
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	-19 400,55	-51 324,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym - wart. łączna	-48 464,45	-67 406,23
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-33 941,76	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-14 522,69	-19 966,82
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	-33 941,76	-47 439,41
F. Odpisy aktualizujące należności Art.16 Ust.1 Pkt.20	-33 941,76	0,00
F. Pozostałe - wart. łączna	-14 522,69	-19 966,82
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	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 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	0,00
G. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	-129 597,63	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	-129 597,63	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	140 551,79	0,00
K. Podatek dochodowy	26 705,00	0,00

### Lista złożonych podpisów:

2023-03-23 12:29 Halina Barbara Zaremba - CUZ Sigillum - QCA1  
 2023-03-23 12:35 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 01.01.2022r. DO 31.12.2022 r.**

**Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Przemiaszczenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>					
	231 473,95	93 300,00			324 773,95
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>					
1. Środki trwałe	79 185 393,22	604 947,74	- 30 326,04	4 775 767,69	84 535 782,61
a) Grunty	1 765 592,00				1 765 592,00
b) Budynki, lokale	648 376,17			+ 2 948 607,49	3 596 983,66
c) Budynki, lokale i obiekty inżynierii	75 494 056,00	379 090,00		+ 1 827 160,20	77 700 306,20
d) Urządzenia techniczne i masz.	619 066,01	35 721,99			654 788,00
e) Środki transportu	168 065,04				168 065,04
f) Inne środki trwałe	209 543,20	155 144,00			364 687,20
g) pozostałe środki trwałe w 100% umorzone	<b>280 694,80</b>	34 991,75	- 30 326,04		<b>285 360,51</b>
2. Środki trwałe w budowie	2 845 084,96	2 653 425,64	-137 416,76	-4 775 767,69	585 326,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>82 261 952,13</b>				<b>85 445 882,71</b>
<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	108 018,00	3 686,00			111 704,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
	82 369 970,13				85 557,586,71



## 2. Umorzenie i amortyzacja w 2022 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.	202 107,04	20 049,96			222 157,00	29 366,91	102 616,95
II.							
1.	2 769 27 690,88						
a)						51 647 176,29	55 095 261,19
b)	33 769,50	16 209,36				1 765 592,00	1 765 592,00
c)	26 453 011,91	1 895 030,55			49 978,86	614 606,67	3 547 004,80
d)	519 478,18	38 140,35			28 348 042,46	49 041 044,09	49 352 263,74
e)	133 371,27	11 564,52			557 618,53	99 587,83	97 169,47
f)	147 258,18	9 944,04			144 935,79	34 693,77	23 129,25
g)	280 694,80	34 991,75			157 202,22	62 285,02	207 484,98
2.				-30 326,04	285 360,51	280 694,80	285 360,51
						2 815 084,96	2 653 425,64

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

W 2022 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 3 295 922,62 zł co zostało opłacone w 2022r., natomiast do zapłaty w 2023 roku pozostaje kwota 55 750,76 zł z tyt. nabycia środków trwałych.

## 4. W roku 2022 przyjęto do użytkowania aktywa trwale o wartościach w zł.

Lp.	Poniesione nakłady na:	Rok 2021	Rok 2022
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	93 300,00
	-w tym dotyczące ochrony środowiska		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania		
	-w tym budynki i budowle		
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	73 228,00	379 090,00
	- maszyny i urządzenia	14 124,80	35 721,99
	- środki transportu		
	- narzędzia, przyrządy wyposażenie		155 144,00
3.	- pozostałe środki trwale 100% umorzone	28 565,80	34 991,75
4.	Środki trwale w budowie	2 712 548,64	2 653 425,64
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	2 712 548,64	2 653 425,64
	<b>RAZEM</b>	<b>2 828 467,24</b>	<b>3 351 673,38</b>

W 2022 roku przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji pozostałe środki trwale o wartości 34 991,75 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 35 721,99 zł., i 155 144,00 zł., jak również wprowadzono do ewidencji środki trwale w kwocie 379 090,00 zł dot. ochrony środowiska, W 2022 roku nakłady na środki trwale w budowie wydatkowano kwotę 2 653 425,64 zł, inwestycje te zostały sfinansowane z własnych środków.

## 5. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczysto

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp. z o. o. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, posiada grunty własne. W 2021 roku Decyzją Nr. 452/2021 Wojewody Mazowieckiego nastąpiło przejęcie 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 m<sup>2</sup> w wartości księgowej 136,50 zł/m<sup>2</sup> co daje kwotę zmniejszenia 51 324,00 tys. zł.

Lp.	Lokalizacja działki	Nr Ew. działki	Nr obrębu	Powierz./ m <sup>2</sup>	Tytuł prawny	Wartość 1m <sup>2</sup> (zł)	Wartość działki (zł)
1	ul. Powstańców	96	4-90-01	643	KW 8732	111,03	71 392,00
2	ul. Wilsona 50C	55	5-20-09	1141	KW VII 120081	136,89	156 191,00
3	ul. Inżynierska	50/2	4-90-05	9819	KW 71497	136,50	1 340 254,00
	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
							<b>1 765 592,00</b>

## 6. Należności długoterminowe nie występują w 2022r.

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. Natomiast w 2022 roku aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego zwiększają się o kwotę 3 686, zł i na koniec okresu 2022r. wynoszą **111 704,00 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	263 242,35	14 760,12		28 943,68	277 425,91
2. Pozostałe należności					
<b>RAZEM</b>	<b>263 242,35</b>	<b>14 760,12</b>		<b>28 943,68</b>	<b>277 425,91</b>

Zwiększenie odpisów aktualizujących w kwocie 14 760,12 zł w 2022r. zwiększyło pozostałe koszty operacyjne, natomiast rozwiązanie odpisów wartości należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło w związku z uiszczeniem zapłaty za usługi w kwocie 28 943,68. Wartość tych należności zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

### 9. Struktura należności krótkoterminowych

♦ z tytułu dostaw i usług	731 256,67 zł
♦ należności sporne z tyt. dostaw i usług	163 768,79 zł
♦ odpisy aktualizujące na 31 grudnia 2022r. (nie wykazywane a bilansie)	277 425,91 zł
♦ zaliczki na dostawy	5 990,74 zł
z tytułu podatku VAT do zwrotu za 2022r.	158 745,00 zł
z tyt.vat do rozliczenia w m- cu 01/2023	24 301,70 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	14 301,62		100,00 %	3 015 513,02
3.	Gmina Zielonka	Rezerwowowy					
4.	Gmina Zielonka	Z aktualizacji wyceny					
	Ogółem		<b>60 234 211,40</b>	<b>14 301,62</b>		<b>100,00 %</b>	<b>60 248 513,02</b>



Kapitał spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. składa się z 57.233 udziałów, każdy o wartości 1000,00 zł.

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31 grudnia 2022r. 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. W 2021 roku Uchwałą Zgromadzenia Wspólników zysk powstały w kwocie 14 301,62 zł ( który składa się z kwoty 12 302,62.zł i z zwiększenia aktywów odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1 999,00 zł) postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

#### 11. Zarząd Spółki proponuje podział zysku za rok obrotowy 2022 następująco

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	<b>Zysk netto za rok obrotowy 2022r.</b> w tym: (Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego zwiększają wynik finansowy za rok obrotowy 2022)(-/+)	242 285,48  (3 686,00)



2.	Zysk netto za rok obrotowy 2022	242 285,48
3.	Proponowany podział zysku: - zwiększenie kapitału zapasowego z wskazaniem na budowę sieci deszczowej - nagrody dla pracowników - koszty pracodawcy (zus) od nagrody	112 000,00 110000,00 20 285,48

### 12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w roku 2022 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
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>	568 517,46	19 400,55	0	0	0	587 918,01
- na pozostałe rezerwy	568 517,46	19 400,55	0	0	0	587 618,01
<b>Razem</b>	<b>568 517,46</b>	<b>19 400,55</b>				<b>587 918,01</b>

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 31.12.2022r. w kwocie 75 104,88 złotych., w 2022 roku Spółka utrzymuje utworzoną rezerwę na zobowiązania sądowe zwiększając aktualizację odsetek w kwocie 19 400,55 zł na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2022r.

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 (2022 rok)	Powyżej 1 roku do 2 lat (2024 rok)	Powyżej 2 lat do 5 lat (2024-2029 rok)	Powyżej 5 lat	
Gwarancja należytego wykonania	96 057,70	7 274,52			103 332,22
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	438 885,83				438 885,83
Zobowiązania z tytułu sprzedaży usług nadpłaty	82 140,40				82 140,40
Zobowiązania publiczne – prawne (ZUS, inne CIT)	7 824,00				7 824,00
<b>RAZEM</b>	<b>624 907,93</b>	<b>7 274,52</b>			<b>632 182,45</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 2021r	Stan na 2022r	Zmiana stanu
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
1.	Licencje Oracle, antywirus	2 282,50	7 307,50	
2.	Pakiet transmisyjny SMS	528,00	0,00	
3.	Prenumeraty	2 936,85	3 880,51	
4.	Ubezpieczenia majątkowe	16 304,93	17 452,33	
5.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresie następnym	28 629,16	24 301,70	
6.	Opłaty za podpis elektroniczny	380,44	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>51 061,88</b>	<b>52 942,04</b>	<b>-1 880,16</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>			



## 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.	<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

- budowa kanalizacji deszczowej –ul. Wrzosowa na kwotę 279 067,00 zł z rozłożeniem spłat na dwa lata do 31.01.2017r.,
- budowa przyłączy kanalizacyjnych na kwotę 51 051,63 zł z rozłożeniem spłat na dwa lata do 30.01.2016r.

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

W 2017r. zostały podpisane dwie umowy pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie na budowę – kanalizacji deszczowej – ul. Ossowskiej na kwotę 387 374,08 zł z rozłożeniem spłat na ponad dwa lata do 31.08.2019r.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022r. 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 695 852,53 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 386 447,00 zł jak również wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych w postaci wybudowanych sieci wod.-kan. ewidencjonowanych na koncie 845 z podziałem na długoterminowe w kwocie 309 405,53 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 2021	Za bieżący rok obrotowy 2022
1.	Przychody ze sprzedaży wody	2 505 032,91	2 639 090,41
2.	Przychody ze sprzedaży odprowadzonych ścieków	5 988 864,40	6 311 302,36
3.	Przychody ze sprzedaży wód opadowych	705 343,18	850 634,11
4.	Przychody z tytułu świadczeń pozostałych usług	13 677,40	26 220,00
	<b>RAZEM</b>	<b>9 212 917,89</b>	<b>9 827 246,88</b>

Cała sprzedaż w 2022 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 86 979,68 zł składają się kwoty powstałe z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności, zwrotu opłat sądowych i komorniczych w wysokości 15 842,66 zł, jak również przychody z tyt. odsprzedaży zakupionych wodomierzy w kwocie, 23 446,00 zł, przychody z tyt. bezumownego korzystania z usług spółki w kwocie 7 411,07 zł oraz inne pozostałe przychody w kwocie 40 279,95 zł.

Na pozycję inne koszty operacyjne w kwocie 48 959,97 zł składają koszty w kwocie 33 941,76 zł z tyt. aktualizacji należności wraz z opłatami sądowymi i kosztami komorniczymi, kwota 7 000,00 z tyt. kosztów zaniechanych inwestycji, kwota kosztów w wysokości 929,54 zł. z tyt. nie zapłaconych i umorzonych należności z powodu śmierci dłużników, pozostałe koszty operacyjne w kwocie 689,55 zł, kwota 6 399,12 zł z tyt. kar za przekroczenia parametrów w ściekach.

## Przychody i koszty finansowe.

W pozycji pozostałe przychody finansowe w kwocie 128 764,01 składają z kwoty 32 736,63 zł z tyt. odsetek od nieterminowych zapłat za świadczone usługi, kwota 59 772,05 zł z tyt. odsetek bankowych z lokat naliczonych i otrzymanych. Kwota 36 255,33 zł z tyt. odsetek od lokaty naliczonych na dzień 31.12.2022r. lecz nie otrzymanych.

Natomiast pozostałe koszty finansowe w kwocie 19 546,24 zł składają się z kwoty w wysokości 0,24 zł z tyt. zapłaconych odsetek, jak również kwota w wysokości 145,45 zł odsetki od umorzonych należności, Dec Zarządu z tyt. Śmierci odbiorców. Kwota 19 400,55 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.	plit	lit.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	265 304,48						
Przychody wykazane w Rachunku zysków i strat	10 042 990,57						

<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania ( trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>							
Pozostałe*)							
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>-69 940,37</b>						
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-15 842,66			12			
Odpis równoległy do amortyzacji środka trwałego	-17 842,38			17	1	21	
Otrzymane odszkodowanie na podstawie dec. wojewody				12			
Pozostałe*)	-						
Otrzymanie nieodpłatne śr. Trwały							
Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki	-36 255,33			12	4	2	
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>							
Umorzone raty pożyczki							
Otrzymane odsetki bilansowo ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)	7 411,07						
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>9 980 461,27</b>						
<b>Koszty wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>9 777 686,09</b>						
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>-67 865,00</b>						
Wpłata na PEFRON							
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu							
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 33 941,76			16	1	20	
Koszty odszkodowania za śrt. Trwałe na podst. Dec wojewody				16			
Pozostałe*)	-14 522,69						
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>-19 400,55</b>						
wypłacone wynagrodzenie nagroda + zus dla byłego pracownika							



Rezerwa na zobowiązania wątpliwe sądowe	-19 400,55			35	d	1	
Pozostałe							
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>							
Zapłacone odsetki od kredytu naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego							
Pozostałe*)	490,76						
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>9 710 311,85</b>						
<b>Wynik podatkowy- zysk</b>	<b>270 640,18</b>						
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>							
za rok 2021 - 259 195,25 ( 50 %)	-129 597,63			7	5		
Pozostałe*)							
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>							
Zaliczki na środki trwałe	0,0						
Pozostałe*)							
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>140 551,79</b>						
<b>K. Podatek dochodowy ogółem w tym:</b>	<b>26 705,00</b>						
<i>Podatek dochodowy bieżący</i>	<i>26 705,00</i>						
<i>Podatek dochodowy odroczony</i>	<i>3 686,00</i>						
<b>Zysk netto podatkowo</b>	<b>113 846,79</b>						

\*) 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 wykazuje kwotę **26 705,00 zł** podatku dochodowego od osób prawnych należnego za rok podatkowy, część odroczona podatku dochodowego od osób prawnych wynosi **3 686,00 zł**. Wynik podatkowy za okres 2022 roku po uwzględnieniu wszystkich włączeń wykazuje zysk netto w kwocie **113 846,79 zł**. Natomiast wynik bilansowy netto za rok 2022r. wynosi **242 285,48 zł** ( *zysk brutto 265 304,48 – podatek dochodowy bieżący 26 705,00 + podatek dochodowy odroczony 3 686,00* ).

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
1.	Zysk ( strata) netto	14 301,62	242 285,48
2.	<b>Korekty dotyczące pozycji:</b>	2 130 603,99	
	- amortyzacja	2 385 895,32	2 025 930,53
	- odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy)	0,00	0,00
	- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 146,97	-7 000,00
	- zmiana stanu rezerw	10 520,88	19 400,55
	- zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności	-149 457,02	23 701,76
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-5 286,93	-86 545,88
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 286,93	-5 611,16
	- inne korekty	-22 046,90	-17 842,30
3.	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( A. III)</b>	<b>2 145 209,87</b>	<b>2 194 318,98</b>
4.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( B. III)</b>	<b>-2 720 248,69</b>	<b>3 107 135,60</b>
5.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Przepływy pieniężne netto razem	-228 074,82	-912 816,62
7.	Środki pieniężne na początek okresu	6 826 650,47	6 598 575,65
8.	Środki pieniężne na koniec okresu	6 598 575,65	5 685 759,03

W rachunku przepływów pieniężnych występują różnice pomiędzy stanami pozycji wykazanych w bilansie. W pozycji 2 korekty: *inne korekty* występuje kwota – 17 842,30 zł, która stanowi kwotę 7 933,40 zł naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również kwota 9 908,90 zł która stanowi kwotę naliczonych przychodów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tyt. umorzonych kwot pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie.

Bilansowa **zmiana stanów zobowiązań** z tytułu nabycia materiałów i usług wynosi **89 361,88 zł**. Nie zapłacone zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. występują w kwocie netto 45 325,83 zł nie występuje kwota z 2021r. zapłaconych zobowiązań od nabytych środków trwałych.



W pozycji zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana jest zmiana bilansowa w wysokości **-5 611,16 zł**, są to aktywa z tyt.. odroczonego podatku dochodowego w kwocie (3 686,00 + krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 51 061,88 zł - 52 942,04 zł) bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych przychodów zaprezentowanych w bilansie w wysokości 386 477,00 zł., które dotyczą wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, jak również umorzonych rat pożyczek w kwocie 309 405,53 zł.

#### IV. Objaśnienia dotyczące zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022
Pracownicy umysłowi	11	10
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10	8
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах rodzicielskich	1	1
<b>OGÓŁEM</b>	21	19

2. Spółka w październiku 2020r. zawarła umowę o zarządzanie PPK z PKO Emerytura -sflio. Wszyscy pracownicy Spółki złożyli oświadczenia o rezygnacji z przystąpienia do Pracowniczych Programów Kapitałowych. Na dzień 31 grudnia 2022r. żaden pracownik nie wyraził chęci przystąpienia do PPK.

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto zł	
	2021r	2022r
Zarząd Spółki	235 243,94	263 068,37
Rada Nadzorcza	63 600,00	68 075,00

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 dniu 17 marca 2022 roku Uchwałą Nr V/2/2022 Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Wodociągów i kanalizacji w Zielonce Sp. z o.o. ponownie powołano Pana Leszka Florczaka na 3-letnią kadencję na członka Zarządu Spółki i również ustanowiono Prezesem Zarządu. W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

wynagrodzenie z tyt. pełnionej funkcji wyniosło 263 068,37 zł., które składa się z wynagrodzenia stałego w kwocie 204 398,95 zł i wynagrodzenia zmiennego w kwocie 58 669,42 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 2022r.**

W roku 2022 wypłacono kwotę w wysokości 8 000,00 zł netto wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie należne za 2021r	Wynagrodzenie należne za 2022
1 Badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
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. 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 376m<sup>2</sup> 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 2023r.