

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

### 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa	<b>Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.</b>
Data sporządzenia	<b>2019-02-27</b>
Województwo	<b>Śląskie</b>
Powiat	<b>Zabrze</b>
Gmina	<b>Zabrze</b>
Miejscowość	<b>Zabrze</b>

### 1B. Adres

Kod kraju PL	<b>PL</b>
Województwo	<b>Śląskie</b>
Powiat	<b>Zabrze</b>
Gmina	<b>Zabrze</b>
Ulica	<b>Wolności</b>
Nr Domu	<b>215</b>
Miejscowość	<b>Zabrze</b>
Kod pocztowy	<b>41-800</b>
Poczta	<b>41-800</b>

### 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD	<b>3600Z 3700Z 4322Z 4221Z 4941Z 4950B 7120B 3511Z 7711Z 6619Z</b>
---------	--

### 1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS	<b>0000043723</b>
-----	-------------------

NIP

## 2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **2018-01-01**

Data do **2018-12-31**

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

**false**

## 5. Założenie kontynuacji działalności

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

---

### 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

---

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości  
**true**

---

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**true**

---

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

---

### 6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

---

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

---

6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

---

### 7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

---

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

---

**Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości.**

---

7B. ustalenia wyniku finansowego

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

---

### 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

---

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową na poziomie amortyzacji przewidzianej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powstałych w wyniku realizacji projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” stosuje się stawki amortyzacyjne uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności, intensywność ich eksploatacji oraz tempo postępu techniczno – ekonomicznego. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł z wyłączeniem budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz części peryferyjnych do zespołów komputerowych odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej jako „niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku”. W związku ze zmianą przepisów podatkowych dla zakupionych fabrycznie nowych środków trwałych zaliczających się do grup 3-6 i 8 KŚT, stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny. b. Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. c. Udziały w innych jednostkach wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. d. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. e. Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazano w wartości netto. Odpisami aktualizującymi wartość należności objęto należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą. Ponadto odpisami aktualizującymi objęto naliczone odsetki, które nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia bilansu. f. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. g. Rezerwy wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych. Skutki utworzonych rezerw odniesiono w pozostałe koszty operacyjne. h. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

### 7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

---

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

---

### 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

---

Wynik finansowy za 2018 rok został ustalony w oparciu o rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym oraz ewidencję kosztów prowadzoną w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składają się: zysk/strata ze sprzedaży, zysk/strata z działalności operacyjnej, zysk/strata z działalności gospodarczej, zysk/strata brutto i podatek dochodowy. W celu ustalenia wyniku finansowego na dzień kończący rok obrotowy, dokonuje się zamknięcia kont kosztów zespołu 4 i kont wynikowych zespołu 7 przenosząc przychody ze sprzedaży i koszty ich uzyskania na konto 860 „wynik finansowy”. Wynik finansowy za rok 2018 obejmuje wszystkie przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

---

7D. pozostałe

---

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy do rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku - zakres informacyjny wykazywany w sprawozdaniu finansowym został przedstawiony zgodnie z art. 45 ustawy.

---

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

---

Wydruk został wygenerowany przez czytnik e-Sprawozdanie MFA xml - [sf.morison.pl](http://sf.morison.pl) - dokument nie jest oryginalnym sprawozdaniem finansowym

# Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>415 705 981,83</b>	<b>415 576 579,89</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>391 426 692,81</b>	<b>392 317 650,65</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>106 304,09</b>	<b>126 841,30</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	106 304,09	126 841,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>388 403 399,26</b>	<b>389 154 334,46</b>
1.	Środki trwałe	377 299 547,09	385 678 458,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 127 631,52	2 049 085,70
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	360 997 585,77	368 963 083,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 266 628,86	14 043 080,19
d)	środki transportu	1 768 780,94	488 563,02
e)	inne środki trwałe	138 920,00	134 645,44
2.	Środki trwałe w budowie	11 103 852,17	3 475 876,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 374,00</b>	<b>10 374,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	10 374,00	10 374,00
a)	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
b)	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

# Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	c) w pozostałych jednostkach	10 374,00	10 374,00
	- 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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 906 615,46</b>	<b>3 026 100,89</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 447 497,00	2 494 445,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	459 118,46	531 655,89
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 279 289,02</b>	<b>23 258 929,24</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>425 942,29</b>	<b>508 812,77</b>
1.	Materiały	425 942,29	508 812,77
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>20 430 795,65</b>	<b>21 613 798,19</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) 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
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) 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
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	20 430 795,65	21 613 798,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 293 485,89	10 583 715,35
	- do 12 miesięcy	8 293 485,89	10 583 715,35
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 563 133,54	10 333 502,35
	c) inne	574 176,22	696 580,49
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 116 368,83</b>	<b>806 967,07</b>

# Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 116 368,83	806 967,07
	a) 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
	b) 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
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 116 368,83	806 967,07
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 116 368,83	806 967,07
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>306 182,25</b>	<b>329 351,21</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wydruk został wygenerowany przez czytnik e-Sprawozdanie MFA xml - [sf.morison.pl](http://sf.morison.pl) - dokument nie jest oryginalnym sprawozdaniem finansowym

# Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>415 705 981,83</b>	<b>415 576 579,89</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>270 881 266,34</b>	<b>269 904 455,94</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 547 500,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>30 357 056,74</b>	<b>29 741 731,02</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>877 709,60</b>	<b>615 224,92</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>144 824 715,49</b>	<b>145 672 123,95</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 427 837,61</b>	<b>12 924 911,61</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 394 668,00	1 428 307,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 708 016,00	8 171 451,00
	- długoterminowa	4 340 944,00	4 329 557,00
	- krótkoterminowa	3 367 072,00	3 841 894,00
3.	Pozostałe rezerwy	3 325 153,61	3 325 153,61
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	3 325 153,61	3 325 153,61
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>70 784 886,98</b>	<b>72 643 114,28</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	70 784 886,98	72 643 114,28
	a) kredyty i pożyczki	69 857 928,99	71 742 964,36
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	926 957,99	900 149,92
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>37 472 895,18</b>	<b>41 968 992,49</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00



# Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	- do 12 miesiecy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesiecy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesiecy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesiecy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 807 796,85	41 282 808,40
	a) kredyty i pożyczki	25 821 379,96	30 842 355,22
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	385 725,74	431 600,99
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 402 945,70	6 240 787,96
	- do 12 miesięcy	7 065 701,70	5 551 530,36
	- powyżej 12 miesięcy	337 244,00	689 257,60
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	920 769,11	945 146,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 004 194,54	1 014 170,98
	i) inne	1 272 781,80	1 808 747,25
4.	Fundusze specjalne	665 098,33	686 184,09
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 139 095,72	18 135 105,57
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00

# Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>84 053 863,36</b>	<b>83 797 184,10</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 048 010,75	83 785 777,13
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 852,61	11 406,97
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>73 558 554,60</b>	<b>71 686 789,30</b>
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	73 553 066,44	71 675 713,61
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 488,16	11 075,69
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>10 495 308,76</b>	<b>12 110 394,80</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>10 192 931,20</b>	<b>10 214 523,56</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( C - D - E )</b>	<b>302 377,56</b>	<b>1 895 871,24</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 434 383,85</b>	<b>6 264 654,74</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	336 244,93	15 289,78
II.	Dotacje	2 502 127,69	2 338 243,34
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	948 968,67	1 436 417,49
IV.	Inne przychody operacyjne	1 647 042,56	2 474 704,13
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 004 017,67</b>	<b>4 538 857,45</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	798 741,40	1 232 153,57
III.	Inne koszty operacyjne	1 205 276,27	3 306 703,88
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( F + G - H )</b>	<b>3 732 743,74</b>	<b>3 866 004,84</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>320 027,47</b>	<b>341 478,22</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	487,19
I.	a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	487,19
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	487,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	487,19
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	487,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	487,19
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	487,19
V.	Inne	0,00	487,19

# Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 836 282,61</b>	<b>3 053 473,83</b>
I.	Odsetki, w tym:	2 835 359,43	3 051 868,39
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	923,18	1 605,44
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( I + J - K )</b>	<b>1 216 488,60</b>	<b>909 672,92</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>338 779,00</b>	<b>294 448,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( L - M - N )</b>	<b>877 709,60</b>	<b>615 224,92</b>

Wydruk został wygenerowany przez czytnik e-Sprawozdanie MFA xml - [sf.morison.pl](http://sf.morison.pl) - dokument nie jest oryginalnym sprawozdaniem finansowym

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>269 904 455,94</b>	<b>269 289 231,02</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>269 904 455,94</b>	<b>269 289 231,02</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>239 547 500,00</b>	<b>232 339 500,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>99 000,00</b>	<b>7 208 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	99 000,00	7 208 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 547 500,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>29 741 731,02</b>	<b>29 322 323,58</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>615 325,72</b>	<b>419 407,44</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	615 325,72	419 407,44
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	615 224,92	419 005,32
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	100,80	402,12
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>30 357 056,74</b>	<b>29 741 731,02</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.</b>	<b>0,00</b>	<b>7 208 402,12</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 208 402,12</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 208 402,12

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 208 402,12
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>615 224,92</b>	<b>419 005,32</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>615 224,92</b>	<b>419 005,32</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	615 224,92	419 005,32
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>877 709,60</b>	<b>615 224,92</b>
	a) zysk netto	877 709,60	615 224,92
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>270 881 266,34</b>	<b>269 904 455,94</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>270 881 266,34</b>	<b>269 904 455,94</b>

Wydruk został wygenerowany przez czytnik e-Sprawozdanie MFA xml - sf.morison.pl - dokument nie jest oryginalnym sprawozdaniem finansowym

# Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>877 709,60</b>	<b>615 224,92</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>17 503 317,51</b>	<b>18 513 141,59</b>
1.	Amortyzacja	18 829 537,78	18 594 267,27
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 757 669,86	2 978 402,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-336 244,93	928 696,55
5.	Zmiana stanu rezerw	-497 074,00	351 673,30
6.	Zmiana stanu zapasów	82 870,48	65 652,59
7.	Zmiana stanu należności	1 183 002,54	-1 674 362,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 466 996,76	366 465,48
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 049 447,46	-3 097 653,51
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>18 381 027,11</b>	<b>19 128 366,51</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>406 506,07</b>	<b>66 390,64</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406 506,07	65 903,45
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	487,19
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	487,19
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	487,19
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-17 540 127,81</b>	<b>-11 739 372,20</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-17 540 127,81	-11 739 372,20
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

# Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2018-12-31	2018-01-01
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-17 133 621,74</b>	<b>-11 672 981,56</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>18 784 584,91</b>	<b>10 603 852,58</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	9 693 620,01	10 603 852,58
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	9 090 964,90	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-17 722 588,52</b>	<b>-17 933 082,73</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-14 471 079,21	-14 553 248,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-500 100,02	-396 808,37
8.	Odsetki	-2 751 409,29	-2 983 026,36
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 061 996,39</b>	<b>-7 329 230,15</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 309 401,76</b>	<b>126 154,80</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>806 967,07</b>	<b>680 812,27</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>3 116 368,83</b>	<b>806 967,07</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

# Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 216 488,60</b>
1.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	4 842 167,52
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	69 369,32
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	105 127,10
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	4 976 180,01
5.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 319 185,07
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	431 995,95
7.	Strata z lat ubiegłych	0,00
8.	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	560 448,60
<b>II.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 712 999,00</b>
<b>III.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>325 470,00</b>

Wydruk został wygenerowany przez czytnik e-Sprawozdanie MFA xml - sf.morison.pl - dokument nie jest oryginalnym sprawozdaniem finansowym



**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA**

***Zabrzańskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów  
i Kanalizacji Spółka z o.o.  
z siedzibą w Zabrze przy ul. Wolności 215.***

***ZA ROK OBROTOWY  
od 1 stycznia 2018 roku – do 31 grudnia 2018 roku***

**Zabrze, 1 marzec 2019 rok**

## **Część 1. WYJAŚNIENIA BILANSU**

### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji długoterminowych.**

1.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia:

- Tabela 1 - Zmiany w rzeczowym majątku trwałym
- Tabela 2 - Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Tabela 3 - Zmiany w inwestycjach długoterminowych

W/w tabele zamieszczono na końcu opracowania.

### **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Zestawione w poniższej tabeli dane o powierzchni i wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z aktów notarialnych oraz decyzji administracyjnych stanowiących podstawę naliczania opłat za użytkowanie gruntów.

**tabela 4**

**WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

<b>GRUNTY użytkowane wieczysto</b>	<b>Stan na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>ZMIANY W CIĄGU ROKU</b>		<b>Stan na dzień 31.12.2018 r.</b>
		<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	
Powierzchnia	256 437 m <sup>2</sup>	7 154	0	263 591 m <sup>2</sup>
Wartość gruntu	11 786 659,60	917 516,15	0	12 704 176,75

W tabeli ruchu środków trwałych grunty w wieczystym użytkowaniu wycenione są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

### **3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał zakładowy spółki stanowi kwota 232.646.500,- zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 479,293 udziałów o wartości nominalnej 500,- zł każdy udział.

Udziały są równe i niepodzielne. Wszystkie udziały należą do Gminy Zabrze.

Wzrost kapitału zakładowego wynika z wniesionego przez udziałowca aportu w wysokości 99 000,- zł – wpis do KRS postanowieniem Sądu z dnia 07 września 2018 roku Sygnatura sprawy: GL.X NS-REJ.KRS/010545/18/826.

**tabela 5**

**STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**

	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			
	<b>Stan na dzień 01.01.2018 r.</b>		<b>Stan na dzień 31.12.2018 r.</b>	
	<b>liczba udziałów</b>	<b>wartość udziałów</b>	<b>liczba udziałów</b>	<b>Wartość udziałów</b>
<b>Krajowe osoby prawne</b>	479 095	239 547 500	479 293	239 646 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>479 095</b>	<b>239 547 500</b>	<b>479 293</b>	<b>239 646 500</b>

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.**

Spółka sporządza odrębne Zestawienie zmian w kapitale własnym stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za 2018 r.

Zgodnie z Uchwałą Nr 2/2018 z dnia 09 maja 2018 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki ZPWIK Sp. z o.o. ustanowiono podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez objęcie 198 nowych udziałów, każdy po 500,00 zł (Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 5599/2018).

Wpis podwyższenia kapitału do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany postanowieniem Sądu z dnia 07 września 2018 roku Sygnatura sprawy: GL.X NS-REJ.KRS/010545/18/826. Zgodnie z powyższym dokonano księgowania zwiększającego kapitał podstawowy w kwocie 99 000,00 zł i kapitał zapasowy w kwocie 100,80 zł

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy**

**tabela 6**

<b>PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2018</b>	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	<b>877 709,60</b>
Propozycje podziału zysku:	877 709,60
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	877 709,60
- zasilenie kapitału rezerwowego	-
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.**

8.1. Stan rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie i rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 7 (zamieszczonej na końcu opracowania).

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych.

8.2. Dane liczbowe w zakresie odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych zawarto w tabeli nr 8.

## ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2018 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 494 445,00	250 628,00	297 576,00	- 46 948,00
2. Rezerwa na podatek odroczonego	1 428 307,00	16 047,00	49 686,00	+ 33 639,00
<b>RAZEM (1-2)</b>	<b>1 066 138,00</b>	<b>234 581,00</b>	<b>247 890,00</b>	<b>- 13 309,00</b>

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i inwestycje krótkoterminowe.**

- 9.1. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 9 (zamieszczonej na końcu opracowania).
- 9.2. Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wyszczególnione w pozycji B.II. aktywów bilansu „Należności krótkoterminowe”.

Poniższa tabela przedstawia strukturę należności z tytułu dostaw i usług według okresu ich powstania wyszczególnionych w poz. B.II.3 a aktywów bilansu.

tabela 10

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG  
WEDŁUG OKRESU POWSTANIA**

	Stan na dzień 31.12.2018 r.
• do 3 miesięcy	8 350 784,20
• od 3 do 6 miesięcy	306 199,10
• od 6 do 12 miesięcy	379 268,66
• powyżej 12 miesięcy	4 499 466,03
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto</b>	<b>13 535 717,99</b>
• Odpisy aktualizujące wartość należności	5 242 232,10
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto</b>	<b>8 293 485,59</b>

- 9.3. W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonywała rozwiązania odpisu aktualizującego inwestycji krótkoterminowych

Stan odpisów aktualizujących wartość z tytułu udzielonych pożyczek na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

- o BO 0,00 zł
- o Zwiększenia -
- o Wykorzystanie -
- o Rozwiązanie 0,00 zł
- o BZ 0,00 zł

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty.**

Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty przedstawiono w tabeli 11 (zamieszczonej na końcu opracowania).

10.1. Zobowiązania długoterminowe wyszczególnione w pozycji B.II pasywów bilansu obejmują:

- a) zaangażowanie z tytułu zaciągniętej przez Spółkę pożyczki inwestycyjnej w NFOŚiGW.
- b) zaciągniętego kredytu bankowego na realizację Projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” i na realizację zadań inwestycyjnych wynikających z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Spółki ,
- c) zobowiązania leasingowe na finansowanie samochodów specjalistycznych przeznaczonych do ciśnieniowego mycia kanałów i wpustów ulicznych, minikoparek, koparko-ładowarki oraz ozonatora.

Poniższa tabela przedstawia strukturę czasową zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług wyszczególnione w poz. B.III.2.d pasywów bilansu.

**Tabela 12**

**STRUKTURA CZASOWA I WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ  
Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG**

STRUKTURA CZASOWA	Stan na dzień 31.12.2018 r.
• do 3 miesięcy	7 065 701,70
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-

• powyżej 12 miesięcy	337 244,00
<b>R A Z E M</b>	<b>7 402 945,70</b>
<b>STRUKTURA WALUTOWA</b>	
a) w walucie polskiej	7 402 945,70
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
<b>R A Z E M</b>	<b>7 402 945,70</b>

Zobowiązanie o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy dotyczy umowy zakupu sieci wod.-kan., której płatność została rozłożona na 10 lat.

#### **11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

- 11.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyszczególniono w pozycji B.IV aktywów bilansu.
- 11.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz międzyokresowe rozliczenie przychodów zostały wyszczególnione w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu.

**tabela 13**

#### **WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH**

Treść	Stan na dzień	
	01. 01. 2018 r.	31. 12. 2018 r.
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>329 351,21</b>	<b>306 182,25</b>
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	329 351,21	306 182,25
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>18 135 105,57</b>	<b>24 139 095,72</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	18 135 105,57	24 139 095,72
• Dotacje na środki trwałe w budowie	14 063 259,28	11 728 723,29
• Dotacje na środki trwałe w budowie (Projekt POIiŚ)	0,00	8 923 373,20
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	2 767 911,25	2 200 779,81
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 303 876,04	1 286 219,42
• Zaliczka na dostawy i usługi	59,00	0,00

**12. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania****tabela 14**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640 650-04	765 300,71	A.V.2	459 118,46
			B.IV	306 182,25
Razem:				<b>765 300,71</b>

**13. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania****tabela 15**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytu	132 650-01	50 072 782,63	B.II.3 lit. a)	33 173 850,67
			B.III.3 lit. a)	16 898 931,96
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	45 606 526,32	B.II.3 lit. a)	36 684 078,32
			B.III.3 lit. a)	8 922 448,00
Razem				<b>95 679 308,95</b>

**14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki****tabela 16****WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH  
NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2018 r.	31. 12.2018 r.
Ogółem		
w tym:	1 210 000,00	1 210 000,00
• hipotecznie	1 210 000,00	1 210 000,00
• pod zastaw produktów		-
• pod zastaw towarów		-



Zabezpieczenia zobowiązań Spółki obejmują hipotekę umowną na rzecz WFOŚiGW w Katowicach - do kwoty 1.210.000,- zł zgodnie z umową w sprawie częściowego umorzenia pożyczki nr 64/2016/88/OW/ot/P z dnia 04.08.2016 r. przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej od ul. Bytomskiej”.

**15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

**16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa A rt. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138)**

ZPWIK Sp. z o.o. na dzień sporządzania sprawozdania finansowego posiadała środki pieniężne w kwocie 35 262,41 zł, zgromadzone na rachunku bankowym VAT prowadzonym dla rachunku rozliczeniowego Spółki w banku ING

**Część 2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.**

**tabela 17**

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Kraj</b>	<b>Eksport</b>	<b>Razem 2018 r.</b>	<b>Razem 2017 r.</b>
Towary i materiały	5 852,61	-	5 852,61	11 406,97
Produkty, w tym:	84 048 010,75	-	84 048 010,75	83 785 777,13
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	84 048 010,75	-	84 048 010,75	83 785 777,13
<b>R A Z E M</b>	<b>84 053 863,36</b>	<b>-</b>	<b>84 053 863,36</b>	<b>83 797 184,10</b>

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W wyniku realizacji projektu pn. *„Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze”* nastąpi wymiana części użytkowanych dotychczas sieci wodociągowych oraz sieci kanalizacji sanitarnej. Oddanie do eksploatacji nowo wybudowanych sieci spowoduje wycofanie z używania ok. 91 km sieci starej. Natomiast w wyniku realizacji projektu pn. *„Przebudowa oczyszczalni ścieków Mikulczyce w Zabrzu”* nastąpi wymiana części użytkowanych obiektów będących na stanie majątkowym Oczyszczalni ścieków Mikulczyce.

W związku z tym, zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości utworzono odpis aktualizujący wartości środków trwałych drugiej grupy oraz środków trwałych w budowie.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów ustalono:

- a) w kwocie 97 000,00 zł, dla środków trwałych i wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji,
- b) w kwocie 703 000,00 zł dla środków trwałych w budowie wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji wg stanu na koniec 2018.

### **3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły okoliczności uzasadniające tworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów wynikające z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

### **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przypadki zaniechania prowadzonej działalności. Nie przewiduje się też jakichkolwiek zmian w roku następnym.

### **5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r. zawarto w tabeli 18 (zamieszczonej na końcu opracowania).

### **6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

## KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	14 481 086,51	14 649 413,91
3.	Opłaty i podatki	12 430 028,83	12 817 547,64
4.	Usługi obce	11 152 646,92	12 012 401,80
5.	Wynagrodzenia	20 230 982,07	20 068 040,69
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 679 077,27	4 957 223,90
7.	Amortyzacja	18 576 610,65	18 811 881,16
8.	Pozostałe	314 853,14	350 130,07
<b>R A Z E M</b>		<b>81 865 285,39</b>	<b>83 666 639,17</b>

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

**tabela 20**

### NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Lp.	Treść	w roku 2018 r.	w roku 2017 r.
1.	Środki trwałe w budowie	14 188 087,72	10 095 839,27
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	25 528,58	45 707,52
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	9 725,83	-
<b>R A Z E M</b>		<b>14 197 813,55</b>	<b>10 095 839,27</b>

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 9 725,83 zł i obejmowały nakłady związane z instalacją pozostałych urządzeń.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

**tabela 21**

## NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

	Poniesione w roku obrotowym 2018	Planowane na rok obrotowy 2019
1) wartości niematerialne i prawne	56 701,00	179 500,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	3 579 252,09 3 569 552,02	1 690 000,00 1 602 700,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	14 197 813,55 13 708 801,11	21 897 700,00 20 915 200,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>17 833 766,64</b>	<b>23 767 200,00</b>

### **9. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

### **Część 2a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Na dzień sporządzenia sprawozdania za rok 2018 nie wystąpiły zobowiązania walutowe.

### **Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

#### **1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

1.1. Zmianę w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zmniejszeń i zwiększeń oraz na kierunki ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową zawarto w tabeli 22 (zamieszczonej na końcu opracowania).

1.2. Przepływy środków pieniężnych w zakresie zobowiązań oraz działalności inwestycyjnej zestawiono w tabeli 23.

Wyszczególnienie	Wartość za rok 2018
<b>I. Przepływy środków działalności operacyjnej</b>	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	- 6 354 324,61
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	- 2 038,76
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	4 777 459,20
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	19 067,18
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	- 6 260,57
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	99 100,80
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
<b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>- 1 466 996,76</b>
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 944 320,36
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 105 127,10
<b>11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>- 3 049 447,46</b>
<b>II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	56 701,00
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	17 485 465,57
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 2 038,76
<b>4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>17 540 127,81</b>
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	-
<b>6. Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>-</b>

#### **Część 4. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH**

- 1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

## PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018
Ogółem zatrudnienie	311	310
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	134	128
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	177	182
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-

2. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących spółek handlowych.**

tabela 25

### WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I CZŁONKOM ORGANÓW NADZORCZYCH

	Wynagrodzenia brutto łącznie z wynagrodzeniem z podziału zysku z roku poprzedniego
Zarząd	747 957,47
Organy nadzorcze	183 740,71

3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.**

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

4. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy.**

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego stanowi kwota 10.500,- zł netto.

Z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółkę nie łączy umowa o świadczenie innych usług w tym doradztwa podatkowego.

## Część 5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Wszystkie zmiany zaistniałe po dniu bilansowym, a dotyczące ksiąg rachunkowych za okres od 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonym za ww. okres.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

W związku ze zmianą przepisów podatkowych dla zakupionych fabrycznie nowych środków trwałych zaliczających się do grup 3-6 i 8 KŚT, stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Podstawowe informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych mających wpływ na prezentację wartości należności i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki w porównaniu do danych liczbowych za poprzedni rok obrotowy zawiera poniższa tabela.

**tabela nr 26**

Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
<b><i>I. Bilans jednostek</i></b>		
1. Suma bilansowa	415 576 579,89	415 705 981,83
2. Aktywa trwałe	392 317 650,65	391 426 692,81
3. Aktywa obrotowe	23 258 929,24	24 279 289,02
4. Kapitał własny	269 904 455,94	270 881 266,34
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 135 105,57	24 139 095,72
6. Zobowiązania krótkoterminowe	41 282 808,40	37 472 895,18
<b><i>II. Rachunek zysków i strat</i></b>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	90 061 838,84	89 488 247,21
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	86 440 170,31	85 755 706,25
3. Wynik brutto	909 672,92	1 216 488,60

**Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

W okresie od 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r. nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

## **2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W roku obrotowym nie przeprowadzono transakcji z jednostkami powiązanymi.

## **Część 7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

### **1. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie podmiotów.**

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółki z żadną inną jednostką.

## **Część 8. INFORMACJE O WYSTĘPUJĄCYCH ZAGROŻENIACH KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI**

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **Część 9. INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ NA WYNIK FINANSOWY**

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

.....  
sporządził

Zabrze, dnia 01 marca 2019 r.



## ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2018

	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 337 740,04	560 872 174,28	64 874 870,54	7 953 999,86	3 716 334,31	3 475 876,27	-	643 230 995,30
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	5 866 995,34	702 842,31	-	-	6 569 837,65	-	-
Pozostałe zwiększenia	99 268,80	105 127,10	412 979,77	68 053,07	83 258,60	500 000,00	-	1 268 687,34
Przeniesienia	-	1 056 957,62	357 158,00	1 691 009,00	-	14 197 813,55	-	17 302 938,17
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	258 239,66	1 366 375,23	19 457,78	66 051,96	500 000,00	-	2 210 124,63
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 437 008,84</b>	<b>567 643 014,68</b>	<b>64 981 475,39</b>	<b>9 693 604,15</b>	<b>3 733 540,95</b>	<b>11 103 852,17</b>	-	<b>659 592 496,18</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego	288 654,34	191 909 090,44	50 831 790,35	7 465 436,84	3 581 688,87	-	-	254 076 660,84
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	20 722,98	14 927 172,60	3 246 575,80	478 844,15	78 984,04	-	-	18 752 299,57
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	190 834,13	1 363 519,62	19 457,78	66 051,96	-	-	1 639 863,49
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>309 377,32</b>	<b>206 645 428,91</b>	<b>52 714 846,53</b>	<b>7 924 823,21</b>	<b>3 594 620,95</b>	-	-	<b>271 189 096,92</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 049 085,70	368 963 083,84	14 043 080,19	488 563,02	134 645,44	3 475 876,27	-	389 154 334,46
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 127 631,52</b>	<b>360 997 585,77</b>	<b>12 266 628,86</b>	<b>1 768 780,94</b>	<b>138 920,00</b>	<b>11 103 852,17</b>	-	<b>388 403 399,26</b>

tabela 2

## ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2018

	Koszty organizacji przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego					1 783 520,00	1 165 304,63		2 948 824,63
Zwiększenia					-	56 701,00		56 701,00
Przeniesienia								-
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>1 783 520,00</b>	<b>1 222 005,63</b>	-	<b>3 005 525,63</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego					1 656 678,70	1 165 304,63		2 821 983,33
Zwiększenia					77 238,21	-		77 238,21
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>1 733 916,91</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>2 899 221,54</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	126 841,30	-	-	126 841,30
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>49 603,09</b>	<b>56 701,00</b>	-	<b>106 304,09</b>

## ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2018

	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne składniki majątku trwałego	Razem
<b>Stan na początek roku obrotowego - brutto</b>	10 374,00	-	-	-	10 374,00
Zwiększenia					-
Przeniesienia	-				-
Odpis aktualizujący					-
<b>Stan na koniec roku obrotowego - netto</b>	<b>10 374,00</b>	-	-	-	<b>10 374,00</b>

## DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2018 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2018 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 924 911,61</b>	<b>253 768,00</b>	<b>750 842,00</b>	<b>12 427 837,61</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 428 307,00</b>	<b>16 047,00</b>	<b>49 686,00</b>	<b>1 394 668,00</b>
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 413 816,00	2 828,00	35 195,00	1 381 449,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	14,00	-	14,00	-
	c) z tytułu odsetek	14 477,00	13 219,00	14 477,00	13 219,00
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>8 171 451,00</b>	<b>237 721,00</b>	<b>701 156,00</b>	<b>7 708 016,00</b>
	a) na nagrody jubileuszowe	2 837 428,00	-	123 987,00	2 713 441,00
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 969 000,00	-	263 271,00	1 705 729,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	728 890,00	237 721,00	-	966 611,00
	d) na odprawę emerytalną	2 636 133,00	-	313 898,00	2 322 235,00
<b>3.</b>	<b>Inne rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 325 153,61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 325 153,61</b>

## DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2018 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2018 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	5 956 151,66	858 980,71	464 093,67	3 923 383,66	2 427 655,04
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	5 149 642,62	136 964,17	-	3 868 139,51	1 418 467,28
	b) Należności z tytułu sprzedaży	744 142,54	664 514,67	447 416,30	1 629,69	959 611,22
	c) Zasądzone koszty procesu	43 355,72	5 765,14	4 008,06	-	45 112,80
	d) Należności odsetkowe	19 010,78	51 736,73	12 669,31	53 614,46	4 463,74
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	4 262 765,26	1 868,41	100 071,67	1 349 984,94	2 814 577,06
	<b>Razem</b>	<b>10 218 916,92</b>	<b>860 849,12</b>	<b>564 165,34</b>	<b>5 273 368,60</b>	<b>5 242 232,10</b>

### PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	33 657 631,44	40 458 636,12	28 155 764,94	19 652 469,41	11 518 975,50	11 011 025,45	73 332 371,88	71 122 130,98
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	33 657 631,44	40 458 636,12	28 155 764,94	19 652 469,41	11 518 975,50	11 011 025,45	73 332 371,88	71 122 130,98
- Kredyty i pożyczki	-	-	33 024 744,00	39 683 744,00	28 010 972,60	19 500 403,54	10 707 247,76	10 673 781,45	71 742 964,36	69 857 928,99
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	632 887,44	774 892,12	144 792,34	152 065,87	122 470,14	-	900 149,92	926 957,99
- Inne	-	-	-	-	-	-	689 257,60	337 244,00	689 257,60	337 244,00
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	40 593 550,80	36 470 552,85	-	-	-	-	-	-	30 283 777,92	36 470 552,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	40 593 550,80	36 470 552,85	-	-	-	-	-	-	30 283 777,92	36 470 552,85
<b>R A Z E M</b>	40 593 550,80	36 470 552,85	33 657 631,44	40 458 636,12	28 155 764,94	19 652 469,41	11 518 975,50	11 011 025,45	103 616 149,80	107 592 683,83

## PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T r e ś ć	Dane za 2018 r.
<b>I. Wynik finansowy ( zysk / strata ) brutto</b>	<b>1 216 488,60</b>
<b>1. Przychody wyłączone z opodatkowania ( - )</b>	<b>2 502 127,69</b>
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 14	2 502 127,69
<b>2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )</b>	<b>2 340 039,83</b>
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	689 915,16
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	448 968,67
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	500 000,00
2.4. Rozwiązanie rezerw	701 156,00
<b>3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego ( - )</b>	<b>69 369,32</b>
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	69 572,10
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	- 202,78
<b>4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi ( + )</b>	<b>105 127,10</b>
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	105 127,10
4.2. Korekta przychodów	-
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym ( + )</b>	<b>4 976 180,01</b>
5.1. Odpis na PFRON	303 102,00
5.2. Przekazane darowizny	55 807,83
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	61 021,40
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	73 981,70
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	10 691,88
5.6. Jednorazowe odszkodowania i renty wyrównawcze	420,36
5.7. Kary, zwrot odszkodowania	-
5.8. Amortyzacja domów mieszkalnych, prawa wieczystego użytkowania gruntów, środków trwałych nieodpłatnie przyjętych oraz środków trwałych dotowanych	3 137 986,64
5.9. Amortyzacja od śródków trwałych w leasingu	485 214,14
5,10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	49 148,21
5.11. Należności umorzone	-
5.12. Koszty reprezentacji	237 052,27
5.13. Odsetki budżetowe	1 405,00
5.14. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	500 000,00
5.15. Zarachowane odsetki	-
5.16. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	60 348,58

T r e ś ć	Dane za 2018 r.
<b>6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym ( + )</b>	<b>1 319 185,07</b>
6.1. Zarachowane odsetki	81 802,53
6.2. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	273 721,00
6.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-
6.4. Odpisy aktualizujące wartość należności	613 435,98
6.5. Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. udzielonej pożyczki	-
6.6. Odpis aktualizujący wartość akcji	-
6.7. Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	-
6.8. Koszty operacyjne nie uznane za koszt uzyskania przychodów	10 500,00
6.9. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	339 725,56
<b>7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym ( - )</b>	<b>431 995,95</b>
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	359 655,50
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	64 990,45
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	7 350,00
<b>8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi ( - )</b>	<b>560 448,60</b>
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	560 448,60
<b>II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa</b>	<b>1 712 999,39</b>
<b>III. Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 712 999,39</b>
<b>IV. Odliczenie straty podatkowej</b>	<b>-</b>
<b>V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych</b>	<b>1 712 999,00</b>
<b>VI. Podatek dochodowy</b>	<b>325 470,00</b>



## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2018 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych :</b>	
<b>I. Wynik finansowy netto</b>	<b>877 709,60</b>
<b>II. Korekty o pozycje</b>	<b>17 503 317,51</b>
1. Amortyzacja	18 829 537,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 757 669,86
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	-336 244,93
5. Zmiana stanu rezerw	-497 074,00
6. Zmiana stanu zapasów	82 870,48
7. Zmiana stanu należności	1 183 002,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 466 996,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-3 049 447,46
10. Inne korekty	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	<b>18 381 027,11</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>406 506,07</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406 506,07
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>17 540 127,81</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	17 540 127,81
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I + / - II )</b>	<b>-17 133 621,74</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>18 784 584,91</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>17 722 588,52</b>
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej ( I + / - II )</b>	<b>1 061 996,39</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 309 401,76</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>2 309 401,76</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>806 967,07</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 116 368,83</b>