

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa **Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.**

Data sporządzenia **2020-02-26**

Województwo **Śląskie**

Powiat **Zabrze**

Gmina **Zabrze**

Miejscowość **Zabrze**

1B. Adres

Kod kraju PL **PL**

Województwo **Śląskie**

Powiat **Zabrze**

Gmina **Zabrze**

Ulica **Wolności**

Nr Domu **215**

Miejscowość **Zabrze**

Kod pocztowy **41-800**

Poczta **Zabrze**

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD **3600Z 3700Z 4322Z 4941Z 4950B 7120B 3511Z 7711Z 6619Z**

1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS **0000043723**

NIP **6480000278**

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **2019-01-01**

Data do **2019-12-31**

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

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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),

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

a. Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za 2019 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 2019 obejmuje wszystkie przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

7D. pozostałe

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
	AKTYWA RAZEM	413 550 886,82	415 705 981,83
A.	Aktywa trwałe	391 247 460,55	391 426 692,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	218 126,11	106 304,09
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	218 126,11	106 304,09
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	388 097 174,45	388 403 399,26
1.	Środki trwałe	364 538 300,33	377 299 547,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 118 280,96	2 127 631,52
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	350 106 905,33	360 997 585,77
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 441 669,43	12 266 628,86
d)	środki transportu	1 384 450,75	1 768 780,94
e)	inne środki trwałe	486 993,86	138 920,00
2.	Środki trwałe w budowie	23 558 874,12	11 103 852,17
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 374,00	10 374,00
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
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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 921 785,99	2 906 615,46
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 567 582,00	2 447 497,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	354 203,99	459 118,46
B.	Aktywa obrotowe	22 303 426,27	24 279 289,02
I.	Zapasy	575 537,27	425 942,29

Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
1.	Materiały	575 537,27	425 942,29
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
II.	Należności krótkoterminowe	20 567 619,73	20 430 795,65
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	20 567 619,73	20 430 795,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 301 225,58	8 293 485,89
	- do 12 miesięcy	9 301 225,58	8 293 485,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 706 840,89	11 563 133,54
	c) inne	559 553,26	574 176,22
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	847 096,45	3 116 368,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	847 096,45	3 116 368,83
	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	847 096,45	3 116 368,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	847 096,45	3 116 368,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313 172,82	306 182,25
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
	PASYWA RAZEM	413 550 886,82	415 705 981,83
A.	Kapitał (fundusz) własny	271 986 735,48	270 881 266,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	239 646 500,00	239 646 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 234 766,34	30 357 056,74
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	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
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 105 469,14	877 709,60
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 564 151,34	144 824 715,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 358 494,00	12 427 837,61
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 353 475,00	1 394 668,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 005 019,00	7 708 016,00
	- długoterminowa	4 887 543,03	4 340 944,00
	- krótkoterminowa	3 117 475,97	3 367 072,00
3.	Pozostałe rezerwy	3 000 000,00	3 325 153,61
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	3 000 000,00	3 325 153,61
II.	Zobowiązania długoterminowe	69 960 270,37	70 784 886,98
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	69 960 270,37	70 784 886,98
	a) kredyty i pożyczki	69 352 972,88	69 857 928,99
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	607 297,49	926 957,99
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 298 961,54	37 472 895,18
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) 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
	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 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 591 319,48	36 807 796,85
	a) kredyty i pożyczki	24 099 473,70	25 821 379,96

Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	319 660,50	385 725,74
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 272 601,66	7 402 945,70
	- do 12 miesięcy	6 151 772,86	7 065 701,70
	- powyżej 12 miesięcy	120 828,80	337 244,00
	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	1 143 394,73	920 769,11
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 183 631,65	1 004 194,54
	i) inne	572 557,24	1 272 781,80
4.	Fundusze specjalne	707 642,06	665 098,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 946 425,43	24 139 095,72
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 946 425,43	24 139 095,72
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00

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

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	88 916 893,56	84 053 863,36
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 896 690,42	84 048 010,75
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 203,14	5 852,61
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	76 100 638,41	73 558 554,60
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	76 081 140,93	73 553 066,44
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 497,48	5 488,16
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	12 816 255,15	10 495 308,76
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	11 209 478,24	10 192 931,20
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	1 606 776,91	302 377,56
G.	Pozostałe przychody operacyjne	7 657 681,96	5 434 383,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	336 244,93
II.	Dotacje	2 535 640,35	2 502 127,69
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	629 778,83	948 968,67
IV.	Inne przychody operacyjne	4 492 262,78	1 647 042,56
H.	Pozostałe koszty operacyjne	5 411 872,04	2 004 017,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	269 231,09	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	915 447,06	798 741,40
III.	Inne koszty operacyjne	4 227 193,89	1 205 276,27
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	3 852 586,83	3 732 743,74
J.	Przychody finansowe	293 310,21	320 027,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	2 659 736,90	2 836 282,61
I.	Odsetki, w tym:	2 649 761,58	2 835 359,43
	- 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	9 975,32	923,18
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	1 486 160,14	1 216 488,60
M.	Podatek dochodowy	380 691,00	338 779,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	1 105 469,14	877 709,60

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	270 881 266,34	269 904 455,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	270 881 266,34	269 904 455,94
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	239 646 500,00	239 547 500,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	99 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	99 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	239 646 500,00	239 646 500,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 357 056,74	29 741 731,02
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	877 709,60	615 325,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	877 709,60	615 325,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	877 709,60	615 224,92
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	100,80
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 234 766,34	30 357 056,74
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	877 709,60	615 224,92
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	877 709,60	615 224,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	877 709,60	615 224,92
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	877 709,60	615 224,92
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	1 105 469,14	877 709,60
	a) zysk netto	1 105 469,14	877 709,60
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	271 986 735,48	270 881 266,34
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	271 986 735,48	270 881 266,34

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 105 469,14	877 709,60
II.	Korekty razem	17 147 168,09	17 503 317,51
1.	Amortyzacja	18 968 895,90	18 829 537,78
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 538 210,94	2 757 669,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	248 570,09	-336 244,93
5.	Zmiana stanu rezerw	-69 343,61	-497 074,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-149 594,98	82 870,48
7.	Zmiana stanu należności	-136 824,08	1 183 002,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 027 646,81	-1 466 996,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 225 099,36	-3 049 447,46
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	18 252 637,23	18 381 027,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	98 091,90	406 506,07
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 091,90	406 506,07
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata 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
II.	Wydatki	19 434 745,46	17 540 127,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 434 745,46	17 540 127,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 336 653,56	-17 133 621,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	13 760 072,85	18 784 584,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	9 794 529,85	9 693 620,01
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 965 543,00	9 090 964,90
II.	Wydatki	14 945 328,90	17 722 588,52
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2019-12-31	2019-01-01
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	12 039 248,00	14 471 079,21
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	385 725,74	500 100,02
8.	Odsetki	2 520 355,16	2 751 409,29
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 185 256,05	1 061 996,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 269 272,38	2 309 401,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 269 272,38	2 309 401,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 116 368,83	806 967,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	847 096,45	3 116 368,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
I.	Zysk (strata) brutto			1 486 160,14			1 216 488,60
1.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	7 266 159,70	0,00	0,00	4 842 167,52	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowych od osób prawnych - Art.17 dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeż. pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	2 535 640,00	bd	bd	2 502 128,00	bd	bd
	Ustawa o podatku dochodowych od osób prawnych - Art. 12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	4 730 519,00	bd	bd	2 340 040,00	bd	bd
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	63 244,99	0,00	0,00	69 369,32	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowych od osób prawnych - Art. 12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	63 245,00	bd	bd	69 369,00	bd	bd
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	190 491,26	0,00	0,00	105 127,10	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowych od osób prawnych - Art. 12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	190 491,00	bd	bd	105 127,00	bd	bd

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	4 543 096,28	0,00	0,00	4 976 180,01	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	4 477 894,00	bd	bd	4 920 372,00	bd	bd
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 18 podstawa opodatkowania darowizny Art. 18 Ust. Pkt. Lit.	65 203,00	bd	bd	55 808,00	bd	bd
5.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżący ⁴	4 828 448,75	0,00	0,00	1 319 185,07	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	4 828 449,00	bd	bd	1 319 185,00	bd	bd
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	432 008,83	0,00	0,00	431 995,95	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	432 009,00	bd	bd	431 996,00	bd	bd
7.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
8.	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	434 316,27	0,00	0,00	560 448,60	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17b Koszty uzyskania przychodów w podstawowym okresie umowy leasingu Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	434 316,00	bd	bd	560 449,00	bd	bd
II.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			2 852 467,00			1 712 999,00
III.	Podatek dochodowy			541 969,00			325 470,00

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 2019 roku – do 31 grudnia 2019 roku***

Zabrze, 2 marzec 2020 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 wieczystie.

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

GRUNTY użytkowane wieczystie	Stan na dzień 01.01.2019 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2019 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	263 591 m ²	0	0	263 591 m ²
Wartość gruntu	12 704 176,75	1 197 688,25	0	13 901 865,00

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 239.646.500,- 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.

tabela 5

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	KAPITAŁ PODSTAWOWY			
	Stan na dzień 01.01.2019 r.		Stan na dzień 31.12.2019 r.	
	liczba udziałów	wartość udziałów	liczba udziałów	Wartość udziałów
Krajowe osoby prawne	479 293	239 646 500	479 293	239 646 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
R A Z E M	479 293	239 646 500	479 293	239 646 500

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 2019 r.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

tabela 6

PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2019	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	1 105 469,14
Propozycje podziału zysku:	1 105 469,14
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	1 105 469,14
- 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.

tabela 8

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2019 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 447 497,00	915 055,00	794 970,00	+ 120 085,00
2. Rezerwa na podatek odroczonego	1 394 668,00	12 017,00	53 210,00	- 41 193 ,00
RAZEM (1-2)	1 052 829,00	903 038,00	741 760,00	+ 161 278,00

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 31.12.2019 r.
• do 3 miesięcy	9 453 405,30
• od 3 do 6 miesięcy	461 861,41
• od 6 do 12 miesięcy	302 358,42
• powyżej 12 miesięcy	3 932 206,62
R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto	14 149 831,75
• Odpisy aktualizujące wartość należności	4 848 606,17
R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto	9 301 225,58

- 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:

- BO 0,00 zł
- Zwiększenia -
- Wykorzystanie -
- Rozwiązanie 0,00 zł
- 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 zaciągniętych przez Spółkę pożyczek inwestycyjnych 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 31.12.2019 r.
• do 3 miesięcy	6 151 772,86
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	120 828,80
R A Z E M	6 272 601,66
STRUKTURA WALUTOWA	
a) w walucie polskiej	6 272 601,66
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
R A Z E M	6 272 601,66

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. 2019 r.	31. 12. 2019 r.
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	306 182,25	313 172,82
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	306 182,25	313 172,82
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	24 139 095,72	24 946 425,43
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	24 139 095,72	24 946 425,43
• Dotacje na środki trwale w budowie	11 728 723,29	9 394 192,94
• Dotacje na środki trwale w budowie (Projekt POLiŚ)	8 923 373,20	12 686 806,20
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	2 200 779,81	1 596 863,49
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 286 219,42	1 268 562,80
• Zaliczka na dostawy i usługi	0,00	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	667 376,81	A.V.2	354 203,99
			B.IV	313 172,82
Razem:				667 376,81

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	54 885 168,26	B.II.3 lit. a)	40 458 142,56
			B.III.3 lit. a)	14 427 025,70
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	38 567 278,32	B.II.3 lit. a)	28 894 830,32
			B.III.3 lit. a)	9 672 448,00
Razem				93 452 446,58

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 18 699,55 zł, zgromadzone na rachunku bankowym VAT prowadzonym dla rachunku rozliczeniowego Spółki w banku ING.

17. Określenie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z art. 28b Ustawy o rachunkowości.

tabela 17

Pozycja w bilansie	Nazwa	Wyszczególnienie
1	3	
B.II.3 lit. a)	Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek	Raty pożyczek powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów
B.II.3 lit. a)	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów	Raty kredytów powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów
B.III.3 lit. a)	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. pożyczek	Raty pożyczek poniżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów. Odsetki należne zostały zapłacone na dzień bilansowy i zostały odniesione w koszty finansowe ZPWiK Sp. z o.o.
B.III.3 lit. a)	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów	Raty kredytów poniżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów. Odsetki należne na dzień bilansowy zostały naliczone i zostały odniesione w koszty finansowe ZPWiK Sp. z o.o.

Część 2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

tabela 19

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Eksport	Razem 2019 r.	Razem 2018 r.
Towary i materiały	20 203,14	-	20 203,14	5 852,61
Produkty, w tym:	88 896 690,42	-	88 896 690,42	84 048 010,75
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	88 896 690,42	-	88 896 690,42	84 048 010,75
R A Z E M	88 916 893,56	-	88 916 893,56	84 053 863,36

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W wyniku realizacji projektu pn. *"Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze"* nastąpiła wymiana części użytkowanych dotychczas sieci wodociągowych oraz sieci kanalizacji sanitarnej. Oddanie do eksploatacji nowo wybudowanych sieci spowodowało 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 682 339,00 zł dla środków trwałych w budowie wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji wg stanu na koniec 2019.

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 2019 r. zawarto w tabeli 18 (zamieszczonej na końcu opracowania).

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

tabela 20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

Lp.	Treść	Rok 2018	Rok 2019
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	14 649 413,91	15 683 291,02
3.	Opłaty i podatki	12 817 547,64	12 627 951,73
4.	Usługi obce	12 012 401,80	12 959 353,11
5.	Wynagrodzenia	20 068 040,69	21 340 642,81
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 957 223,90	5 334 659,65
7.	Amortyzacja	18 811 881,16	18 951 239,28
8.	Pozostałe	350 130,07	321 061,61
R A Z E M		83 666 639,17	87 218 199,21

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 21**NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Lp.	Treść	w roku 2019 r.	w roku 2018 r.
1.	Środki trwałe w budowie	17 200 726,51	14 188 087,72
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	115 727,19	25 528,58
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	19 176,83	9 725,83
R A Z E M		17 219 903,34	14 197 813,55

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 19 176,83 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 23**NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

	Poniesione w roku obrotowym 2019	Planowane na rok obrotowy 2020
1) wartości niematerialne i prawne	236 050,00	400 000,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	1 927 076,79 1 387 707,07	1 309 300,00 1 022 700,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	17 204 903,34 16 656 910,68	13 695 400,00 11 511 300,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	500 000,00
R A Z E M	19 368 030,13	15 904 700,00

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 2019 nie wystąpiły zobowiązania walutowe.

Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 24.

tabela 24

Wyszczególnienie	Wartość za rok 2019
I. Przepływy środków działalności operacyjnej	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	- 3 998 550,25
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	358 315,33
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	2 244 718,15
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	385 725,74
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	-17 855,78
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	-
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 027 646,81
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 180 374,39
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 44 724,97
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 225 099,36
II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	221 050,00
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	18 855 380,13
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	358 315,33

4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 434 745,46
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	-
6. Inne wydatki inwestycyjne	-

Część 4. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH

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

tabela 25

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019
Ogółem zatrudnienie	310	314
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	128	131
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	182	183
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-

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

tabela 26

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	700 870,35
Organy nadzorcze	207 710,42

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 2019 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 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2019 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 roku 2019 nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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 27

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019
<i>I. Bilans jednostek</i>		
1. Suma bilansowa	415 705 981,83	413 550 886,82
2. Aktywa trwałe	391 426 692,81	391 247 460,55
3. Aktywa obrotowe	24 279 289,02	22 303 426,27
4. Kapitał własny	270 881 266,34	271 986 735,48
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24 139 095,72	24 946 425,43
6. Zobowiązania krótkoterminowe	37 472 895,18	34 298 961,54
<i>II. Rachunek zysków i strat</i>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	89 488 247,21	96 574 575,52
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	85 755 706,25	92 721 988,69
3. Wynik brutto	1 216 488,60	1 486 160,14

Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

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

W okresie od 1.01.2019 r. – 31.12.2019 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 02 marca 2020 r.

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2019

	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
Wartość początkowa								
Stan na początek roku obrotowego	2 437 008,84	567 643 014,68	64 981 475,39	9 693 604,15	3 733 540,95	11 103 852,17	-	659 592 496,18
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	3 461 627,63	997 746,04	-	290 507,72	4 749 881,39	-	-
Pozostałe zwiększenia	11 786,00	44 724,97	-	-	-	-	-	56 510,97
Przeniesienia	-	934 529,86	536 625,96	11 897,50	140 637,47	17 204 903,34	-	18 828 594,13
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	978 089,42	3 436 474,25	3 074 633,51	367 896,10	-	-	7 857 093,28
Stan na koniec roku obrotowego	2 448 794,84	571 105 807,72	63 079 373,14	6 630 868,14	3 796 790,04	23 558 874,12	-	670 620 508,00
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek roku obrotowego	309 377,32	206 645 428,91	52 714 846,53	7 924 823,21	3 594 620,95	-	-	271 189 096,92
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	21 136,56	15 163 298,03	3 195 192,26	381 969,74	83 071,33	-	-	18 844 667,92
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	809 824,55	3 272 335,08	3 060 375,56	367 896,10	-	-	7 510 431,29
Stan na koniec roku obrotowego	330 513,88	220 998 902,39	52 637 703,71	5 246 417,39	3 309 796,18	-	-	282 523 333,55
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	2 127 631,52	360 997 585,77	12 266 628,86	1 768 780,94	138 920,00	11 103 852,17	-	388 403 399,26
Stan na koniec roku obrotowego	2 118 280,96	350 106 905,33	10 441 669,43	1 384 450,75	486 993,86	23 558 874,12	-	388 097 174,45

tabela 2

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2019

	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
Wartość początkowa								
Stan na początek roku obrotowego					1 840 221,00	1 165 304,63		3 005 525,63
Zwiększenia					221 050,00	-		221 050,00
Przeniesienia					15 000,00			15 000,00
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	2 076 271,00	1 165 304,63	-	3 226 575,63
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek roku obrotowego					1 733 916,91	1 165 304,63		2 899 221,54
Zwiększenia					124 227,98	-		124 227,98
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	1 858 144,89	1 165 304,63	-	3 023 449,52
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	106 304,09	-	-	106 304,09
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	218 126,11	-	-	218 126,11

tabela 3

ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2019

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

DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2019 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2019 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 427 837,61	3 397 648,00	3 466 991,61	12 358 494,00
1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 394 668,00	12 017,00	53 210,00	1 353 475,00
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 381 449,00	-	39 991,00	1 341 458,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	-	-	-	-
	c) z tytułu odsetek	13 219,00	12 017,00	13 219,00	12 017,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 708 016,00	385 631,00	88 628,00	8 005 019,00
	a) na nagrody jubileuszowe	2 713 441,00	126 628,00	-	2 840 069,00
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 705 729,00	181 625,00	-	1 887 354,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	966 611,00	77 378,00	-	1 043 989,00
	d) na odprawę emerytalną	2 322 235,00	-	88 628,00	2 233 607,00
3.	Inne rezerwy na zobowiązania	3 325 153,61	3 000 000,00	3 325 153,61	3 000 000,00

DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2019 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2019 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	2 427 655,04	994 406,97	651 848,55	3 663,60	2 766 549,86
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	1 418 467,28	-	93,18	1 416,99	1 416 957,11
	b) Należności z tytułu sprzedaży	959 611,22	915 447,51	629 657,11	94,71	1 245 306,91
	c) Zasądzone koszty procesu	45 112,80	10 293,00	5 913,42	-	49 492,38
	d) Należności odsetkowe	4 463,74	68 666,46	16 184,84	2 151,90	54 793,46
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	2 814 577,06	7 643,70	8 091,90	732 072,55	2 082 056,31
	Razem	5 242 232,10	1 002 050,67	659 940,45	735 736,15	4 848 606,17

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
I. Zobowiązania długoterminowe	-	-	40 795 880,12	41 150 086,89	19 652 469,41	10 546 875,70	10 673 781,45	18 384 136,58	71 122 130,98	70 081 099,17
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	40 795 880,12	41 150 086,89	19 652 469,41	10 546 875,70	10 673 781,45	18 384 136,58	71 122 130,98	70 081 099,17
- Kredyty i pożyczki	-	-	39 683 744,00	40 433 744,00	19 500 403,54	10 535 092,30	10 673 781,45	18 384 136,58	69 857 928,99	69 352 972,88
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	774 892,12	595 514,09	152 065,87	11 783,40	-	0,00	926 957,99	607 297,49
- Inne	-	-	337 244,00	120 828,80	-	-	-	-	337 244,00	120 828,80
II. Zobowiązania krótkoterminowe	36 470 552,85	33 470 490,68	-	-	-	-	-	-	36 470 552,85	33 470 490,68
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	36 470 552,85	33 470 490,68	-	-	-	-	-	-	36 470 552,85	33 470 490,68
R A Z E M	36 470 552,85	33 470 490,68	40 795 880,12	41 150 086,89	19 652 469,41	10 546 875,70	10 673 781,45	18 384 136,58	107 592 683,83	103 551 589,85

PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T r e ś ć	Dane za 2019 r.
I. Wynik finansowy (zysk / strata) brutto	1 486 160,14
1. Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	2 535 640,35
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 21	2 535 640,35
2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	4 730 519,35
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	666 297,91
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	629 778,83
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie/środki trwałe	20 661,00
2.4. Rozwiązanie rezerw	3 413 781,61
3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	63 244,99
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	63 244,99
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	-
4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi (+)	190 491,26
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	44 724,97
4.2. Korekta przychodów	145 766,29
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym (+)	4 543 096,28
5.1. Odpis na PFRON	335 997,00
5.2. Przekazane darowizny	65 202,75
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	32 188,76
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	236 214,86
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	10 782,43
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	3 145 533,34
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	384 040,58
5,10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	61 800,25
5.11. Koszty dot. eksploatacji samochodów os. (NKUP)	170 828,44
5.12. Koszty podróży służbowych NKUP	533,80
5.13. Należności umorzone	-
5.14. Koszty reprezentacji	46 579,24
5.15. Odsetki budżetowe	24,00
5.16. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	-
5.17. Zarachowane odsetki	-
5.18. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	52 950,47

T r e ś ć	Dane za 2019 r.
6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym (+)	4 828 448,75
6.1. Zarachowane odsetki	90 157,29
6.2. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	385 631,00
6.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	3 000 000,00
6.4. Odpisy aktualizujące wartość należności	844 807,26
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	59 996,89
6.9. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	447 856,31
7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym (-)	432 008,83
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	339 725,56
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	81 783,27
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	10 500,00
8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi (-)	434 316,27
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	434 316,27
II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa	2 852 466,64
III. Podstawa opodatkowania	2 852 466,64
IV. Odliczenie straty podatkowej	-
V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych	2 852 467,00
VI. Podatek dochodowy	541 969,00

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych :	
I. Wynik finansowy netto	1 105 469,14
II. Korekty o pozycje	17 147 168,09
1. Amortyzacja	18 968 895,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 538 210,94
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	248 570,09
5. Zmiana stanu rezerw	-69 343,61
6. Zmiana stanu zapasów	-149 594,98
7. Zmiana stanu należności	-136 824,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 027 646,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-3 225 099,36
10. Inne korekty	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:	18 252 637,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:	
I. Wpływy	98 091,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 091,90
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	0,00
II. Wydatki	19 434 745,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	19 434 745,46
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + / - II)	-19 336 653,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:	
I. Wpływy	13 760 072,85
II. Wydatki	14 945 328,90
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I + / - II)	-1 185 256,05
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 269 272,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 269 272,38
F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	3 116 368,83
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	847 096,45