

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 **2021-03-15**

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 4221Z 4941Z 4950B 7120A 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 **2020-01-01**

Data do **2020-12-31**

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 2020 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 2020 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	2020-12-31	2020-01-01
	AKTYWA RAZEM	406 184 268,99	413 550 886,82
A.	Aktywa trwałe	382 927 112,67	391 247 460,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	367 783,43	218 126,11
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	367 783,43	218 126,11
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	378 608 752,46	388 097 174,45
1.	Środki trwałe	377 527 494,85	364 538 300,33
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 097 144,40	2 118 280,96
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354 526 938,04	350 106 905,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 295 413,52	10 441 669,43
d)	środki transportu	1 438 382,25	1 384 450,75
e)	inne środki trwałe	1 169 616,64	486 993,86
2.	Środki trwałe w budowie	1 081 257,61	23 558 874,12
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	3 940 202,78	2 921 785,99
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 545 458,00	2 567 582,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 394 744,78	354 203,99
B.	Aktywa obrotowe	23 257 156,32	22 303 426,27
I.	Zapasy	862 394,46	575 537,27

Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
1.	Materiały	862 394,46	575 537,27
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	21 156 795,53	20 567 619,73
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	21 156 795,53	20 567 619,73
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 281 115,21	9 301 225,58
	- do 12 miesięcy	10 281 115,21	9 301 225,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 353 301,20	10 706 840,89
	c) inne	522 379,12	559 553,26
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	900 311,56	847 096,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	900 311,56	847 096,45
	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	900 311,56	847 096,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	900 311,56	847 096,45
	- 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	337 654,77	313 172,82
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
	PASYWA RAZEM	406 184 268,99	413 550 886,82
A.	Kapitał (fundusz) własny	272 837 231,41	271 986 735,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	239 646 500,00	239 646 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 340 235,48	31 234 766,34
	- 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	850 495,93	1 105 469,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 347 037,58	141 564 151,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 837 020,77	12 358 494,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 302 055,00	1 353 475,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 534 965,77	8 005 019,00
	- długoterminowa	5 482 554,47	4 887 543,03
	- krótkoterminowa	3 052 411,30	3 117 475,97
3.	Pozostałe rezerwy	3 000 000,00	3 000 000,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	3 000 000,00	3 000 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	59 721 248,93	69 960 270,37
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	59 721 248,93	69 960 270,37
	a) kredyty i pożyczki	59 097 608,62	69 352 972,88
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	623 640,31	607 297,49
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38 906 166,99	34 298 961,54
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	38 211 483,16	33 591 319,48
	a) kredyty i pożyczki	27 848 417,59	24 099 473,70

Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	350 561,73	319 660,50
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 928 898,09	6 272 601,66
	- do 12 miesięcy	6 159 049,03	6 151 772,86
	- powyżej 12 miesięcy	769 849,06	120 828,80
	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	1 022 872,49	1 143 394,73
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 105 934,92	1 183 631,65
	i) inne	954 798,34	572 557,24
4.	Fundusze specjalne	694 683,83	707 642,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	21 882 600,89	24 946 425,43
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 882 600,89	24 946 425,43
	- 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	2020-12-31	2020-01-01
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	90 331 055,25	88 916 893,56
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 320 435,92	88 896 690,42
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 619,33	20 203,14
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 781 873,88	76 100 638,41
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	79 771 804,88	76 081 140,93
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 069,00	19 497,48
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	10 549 181,37	12 816 255,15
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	11 998 275,71	11 209 478,24
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 449 094,34	1 606 776,91
G.	Pozostałe przychody operacyjne	6 707 384,40	7 657 681,96
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 215 787,62	2 535 640,35
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 442 050,61	629 778,83
IV.	Inne przychody operacyjne	2 049 546,17	4 492 262,78
H.	Pozostałe koszty operacyjne	2 034 802,67	5 411 872,04
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	312 627,64	269 231,09
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	799 657,66	915 447,06
III.	Inne koszty operacyjne	922 517,37	4 227 193,89
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	3 223 487,39	3 852 586,83
J.	Przychody finansowe	69 090,21	293 310,21
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	2 112 926,67	2 659 736,90
I.	Odsetki, w tym:	2 066 095,70	2 649 761,58
	- 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	46 830,97	9 975,32
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	1 179 650,93	1 486 160,14
M.	Podatek dochodowy	329 155,00	380 691,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	850 495,93	1 105 469,14

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	271 986 735,48	270 881 266,34
	- 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	271 986 735,48	270 881 266,34
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	239 646 500,00	239 646 500,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- 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	31 234 766,34	30 357 056,74
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 105 469,14	877 709,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 105 469,14	877 709,60
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 105 469,14	877 709,60
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 340 235,48	31 234 766,34
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	1 105 469,14	877 709,60
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 105 469,14	877 709,60
	- 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	1 105 469,14	877 709,60
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	1 105 469,14	877 709,60
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	2020-12-31	2020-01-01
	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	850 495,93	1 105 469,14
	a) zysk netto	850 495,93	1 105 469,14
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	272 837 231,41	271 986 735,48
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	272 837 231,41	271 986 735,48

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	850 495,93	1 105 469,14
II.	Korekty razem	16 478 449,00	17 147 168,09
1.	Amortyzacja	19 644 688,69	18 968 895,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 006 034,46	2 538 210,94
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-429 591,55	248 570,09
5.	Zmiana stanu rezerw	478 526,77	-69 343,61
6.	Zmiana stanu zapasów	-286 857,19	-149 594,98
7.	Zmiana stanu należności	-589 175,80	-136 824,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	565 645,22	-1 027 646,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 910 821,60	-3 225 099,36
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 328 944,93	18 252 637,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 827,35	98 091,90
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 827,35	98 091,90
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	9 100 325,75	19 434 745,46
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 100 325,75	19 434 745,46
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)	-9 093 498,40	-19 336 653,56
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 858 155,58	13 760 072,85
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	5 132 527,43	9 794 529,85
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	725 628,15	3 965 543,00
II.	Wydatki	14 040 387,00	14 945 328,90
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	2020-12-31	2020-01-01
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	11 579 335,09	12 039 248,00
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	395 404,74	385 725,74
8.	Odsetki	2 065 647,17	2 520 355,16
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 182 231,42	-1 185 256,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	53 215,11	-2 269 272,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	53 215,11	-2 269 272,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	847 096,45	3 116 368,83
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	900 311,56	847 096,45
	- 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			1 179 650,93			1 486 160,14
1.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	5 431 841,57	0,00	0,00	7 266 159,70	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17 dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia z zastrzeż. pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów lbo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	3 215 787,62	bd	bd	2 535 640,00	bd	bd
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art.12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	2 216 053,95	bd	bd	4 730 519,00	bd	bd
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 150,68	0,00	0,00	63 245,00	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art.12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	1 150,68	bd	bd	63 245,00	bd	bd
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	78 470,17	0,00	0,00	190 491,00	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art.12 Przychody Art. 12 Ust. Pkt. Lit.	78 470,17	bd	bd	190 491,00	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)	5 113 829,64	0,00	0,00	4 543 096,28	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	5 052 168,72	bd	bd	4 477 894,00	bd	bd
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 18 podstawa opodatkowania darowizny Art. 18 Ust. Pkt. Lit.	61 660,92	bd	bd	65 203,00	bd	bd
5.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżący ⁴	1 982 797,88	0,00	0,00	4 828 448,75	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	1 982 797,88	bd	bd	4 828 448,75	bd	bd
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	595 220,49	0,00	0,00	432 009,00	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	595 220,49	bd	bd	432 009,00	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 łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
8.	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	439 954,10	0,00	0,00	434 316,27	0,00	0,00
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17b Koszty uzyskania przychodu w podstawowym okresie leasingu Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	439 954,10	bd	bd	434 316,27	bd	bd
II.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			1 886 582,00			2 852 467,00
III.	Podatek dochodowy			358 451,00			541 969,00

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 2020 roku – do 31 grudnia 2020 roku***

Zabrze, 15 marzec 2021 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

GRUNTY użytkowane wieczysto	Stan na dzień 01.01.2020 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2020 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	263 591 m ²	0	0	263 591 m ²
Wartość gruntu	13 901 865,00	0	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 01.01.2020 r.		Stan na dzień 31.12.2020 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 2020 r.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

tabela 6

PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2020	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	850 495,93
Propozycje podziału zysku:	850 495,93
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	850 495,93
- 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 1.01.2020 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 567 582,00	376 660,00	398 784,00	- 22 124,00
2. Rezerwa na podatek odroczonego	1 353 475,00	0,00	51 420,00	- 51 420,00
RAZEM (1-2)	1 214 107,00	376 660,00	347 364,00	- 29 296,00

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	11 516 717,62
• od 3 do 6 miesięcy	362 653,61
• od 6 do 12 miesięcy	415 593,26
• powyżej 12 miesięcy	922 796,07
R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto	13 217 760,56
• Odpisy aktualizujące wartość należności	2 936 645,35
R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto	10 281 115,21

- 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 31.12.2020 r.
• do 3 miesięcy	6 159 049,03
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	769 849,06
R A Z E M	6 928 898,09
STRUKTURA WALUTOWA	
a) w walucie polskiej	6 928 898,09
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
R A Z E M	6 928 898,09

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. Bienne 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. 2020 r.	31. 12. 2020 r.
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	313 172,82	337 654,77
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	313 172,82	337 654,77
II. Bienne rozliczenia międzyokresowe w tym:	24 946 425,43	21 882 600,89
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	24 946 425,43	21 882 600,89
• Dotacje na środki trwale w budowie	9 394 192,94	7 063 474,16
• Dotacje na środki trwale w budowie (Projekt POLiŚ)	12 686 806,20	12 527 365,51
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	1 596 863,49	1 040 855,04
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 268 562,80	1 250 906,18
• 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	1 732 399,55	A.V.2	1 394 744,78
	650-04		B.IV	337 654,77
Razem:				1 732 399,55

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	57 667 995,89	B.II.3 lit. a)	39 492 026,30
			B.III.3 lit. a)	18 132 794,56
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	29 278 030,32	B.II.3 lit. a)	19 605 582,32
			B.III.3 lit. a)	9 672 448,00
Razem				86 946 026,21

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

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2020 r.	31. 12.2020 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/U 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 26,02 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.

Na podstawie roku obrotowego Spółka nie przewiduje zaistnienia wystąpienia ryzyk:

- zmiany cen, ryzyka kredytowego i istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

- do dnia 08.06.2021r. ceny za dostawę wody i odbiór ścieków są ustalone zgodnie z Decyzją

nr GL.RET.070.7.142.2018.EK wydaną w dniu 07.05.2018r. przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie;

- zawarte umowy kredytowe oraz umowy o pożyczki określają stałą wysokość zobowiązań finansowych w roku 2021;

- wskaźnik obrotu należnościami utrzymuje się na wymaganym poziomie.

Powyższe elementy zabezpieczają przepływ środków pieniężnych oraz płynność finansową w 2021 roku.

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 2020 r.	Razem 2019 r.
Towary i materiały	10 619,33	-	10 619,33	20 203,14
Produkty, w tym:	90 320 435,92	-	90 320 435,92	88 896 690,42
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	90 320 435,92	-	90 320 435,92	88 896 690,42
R A Z E M	90 331 055,25	-	90 331 055,25	88 916 893,56

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 użytkowania ok. 91 km sieci starej.

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 w kwocie 37 119,81 zł i wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji,

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 2020 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 2019	Rok 2020
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	15 683 291,02	17 178 307,78
3.	Opłaty i podatki	12 627 951,73	12 916 098,21
4.	Usługi obce	12 959 353,11	15 430 449,99
5.	Wynagrodzenia	21 340 642,81	21 916 254,78
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 334 659,65	5 495 227,23
7.	Amortyzacja	18 951 239,28	19 627 032,07
8.	Pozostałe	321 061,61	340 205,57
R A Z E M		87 218 199,21	92 903 575,63

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 2020 r.	w roku 2019 r.
1.	Środki trwałe w budowie	7 014 441,22	17 200 726,51
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	50 700,55	115 727,19
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	5 227,31	19 176,83
R A Z E M		7 019 668,53	17 219 903,34

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 5 227,31 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

NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

	Poniesione w roku obrotowym 2020	Planowane na rok obrotowy 2021
1) wartości niematerialne i prawne	360 318,83	552 000,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	2 284 194,64 1 666 950,90	1 897 900,00 1 630 900,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	7 019 668,53 6 796 349,18	6 392 300,00 6 263 300,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
R A Z E M	9 664 182,00	8 842 200,00

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 2020 nie wystąpiły zobowiązania walutowe.

Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepłyów 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 2020
I. Przepływy środków działalności operacyjnej	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	- 5 635 396,99
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	-261 715,11
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	6 446 807,66
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	- 47 244,05
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	59 612,71
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	-
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	562 064,22
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 832 351,43
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 78 470,17
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 910 821,60
II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	360 318,83
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	9 001 722,03
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 261 715,11
4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 100 325,75
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 2019	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020
Ogółem zatrudnienie	314	313
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	131	131
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	183	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 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	795 587,10
Organy nadzorcze	232 519, 80

- 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 12 000,00 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 2020 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 1.01.2020 r. – 31.12.2020 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2020 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 2020 wprowadzono zmianę zasad rachunkowości w zakresie metody wyceny rozchodów magazynowych - z ceny uśrednionej na metodę FIFO.

Nie wprowadzono 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 2019	Rok 2020
<i>I. Bilans jednostek</i>		
1. Suma bilansowa	413 550 886,82	406 184 268,99
2. Aktywa trwałe	391 247 460,55	382 927 112,67
3. Aktywa obrotowe	22 303 426,27	23 257 156,32
4. Kapitał własny	271 986 735,48	272 840 812,41
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24 946 425,43	21 882 600,89
6. Zobowiązania krótkoterminowe	34 298 961,54	38 902 585,99

Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2020
II. Rachunek zysków i strat		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	96 574 575,52	97 038 439,65
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	92 721 988,69	93 814 952,26
3. Wynik brutto	1 486 160,14	1 179 650,93

Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

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

W okresie od 1.01.2020 r. – 31.12.2020 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 15 marca 2021 r.

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2020

	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	2 448 794,84	571 105 807,72	63 079 373,14	6 630 868,14	3 796 790,04	23 558 874,12	-	670 620 508,00
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	17 708 448,67	10 903 041,30	-	905 795,07	29 517 285,04	-	0,00
Pozostałe zwiększenia	-	78 470,17	-	442 648,79	-	20 000,00	-	541 118,96
Przeniesienia	-	1 767 234,90	324 658,84	7 113,50	29 187,40	7 019 668,53	-	9 147 863,17
Aktualizacja wartości	-	742 219,19	-	-	-	-	-	742 219,19
Zmniejszenia	-	714 686,99	1 395 414,38	610 789,14	17 822,00	-	-	2 738 712,51
Stan na koniec roku obrotowego	2 448 794,84	590 687 493,66	72 911 658,90	6 469 841,29	4 713 950,51	1 081 257,61	-	676 828 558,43
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek 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
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	21 136,56	15 724 414,56	3 065 203,98	395 830,79	247 441,29	-	-	19 454 027,18
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	562 761,33	1 086 662,31	610 789,14	12 903,60	-	-	2 273 116,38
Stan na koniec roku obrotowego	351 650,44	236 160 555,62	54 616 245,38	5 031 459,04	3 544 333,87	-	-	299 704 244,35
Wartość netto								
Stan na początek 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
Stan na koniec roku obrotowego	2 097 144,40	354 526 938,04	18 295 413,52	1 438 382,25	1 169 616,64	1 081 257,61	-	378 608 752,46

tabela 2

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2020

	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					2 076 271,00	1 165 304,63		3 241 575,63
Zwiększenia					340 318,83	-		340 318,83
Przeniesienia					-			-
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	2 416 589,83	1 165 304,63	-	3 581 894,46
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek roku obrotowego					1 858 144,89	1 165 304,63		3 023 449,52
Zwiększenia					190 661,51	-		190 661,51
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	2 048 806,40	1 165 304,63	-	3 214 111,03
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	218 126,11	-	-	218 126,11
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	367 783,43	-	-	367 783,43

tabela 3

ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2020

	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 01.01.2020 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2020 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 683 647,61	3 652 090,77	3 498 717,61	12 837 020,77
1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 353 475,00	-	51 420,00	1 302 055,00
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 341 458,00	-	39 403,00	1 302 055,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	-	-	-	-
	c) z tytułu odsetek	12 017,00	-	12 017,00	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 005 019,00	652 090,77	122 144,00	8 534 965,77
	a) na nagrody jubileuszowe	2 840 069,00	214 272,64	-	3 054 341,64
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 887 354,00	52 306,00	-	1 939 660,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	1 043 989,00	-	122 144,00	921 845,00
	d) na odprawę emerytalną	2 233 607,00	385 512,13	-	2 619 119,13
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 01.01.2020 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2020 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	2 766 549,86	2 045 191,92	712 663,61	1 195 086,88	2 903 991,29
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	1 416 957,11	1 210 086,58	744,24	1 195 086,88	1 431 212,57
	b) Należności z tytułu sprzedaży	1 245 306,91	799 421,74	701 316,49	-	1 343 412,16
	c) Zasądzone koszty procesu	49 492,38	2 691,95	4 304,61	-	47 879,72
	d) Należności odsetkowe	54 793,46	32 991,65	6 298,27	-	81 486,84
3.	Należności z tytułu kar umownych	2 082 056,31	863 652,02	830 997,96	2 082 056,31	32 654,06
	Razem	4 848 606,17	2 908 843,94	1 543 661,57	3 277 143,19	2 936 645,35

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	-	-	41 329 464,92	34 121 437,01	10 687 158,17	9 478 996,97	18 384 136,58	16 890 664,01	70 400 759,67	60 491 097,99
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	41 329 464,92	34 121 437,01	10 687 158,17	9 478 996,97	18 384 136,58	16 890 664,01	70 400 759,67	60 491 097,99
- Kredyty i pożyczki	-	-	40 433 744,00	32 857 582,32	10 535 092,30	9 349 362,29	18 384 136,58	16 890 664,01	69 352 972,88	59 097 608,62
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	774 892,12	616 747,29	152 065,87	6 893,02	-	0,00	926 957,99	623 640,31
- Inne	-	-	120 828,80	647 107,40	-	122 741,66	-	-	120 828,80	769 849,06
II. Zobowiązania krótkoterminowe	33 470 490,68	37 441 634,10	-	-	-	-	-	-	33 470 490,68	37 441 634,10
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	33 470 490,68	37 441 634,10	-	-	-	-	-	-	33 470 490,68	37 441 634,10
R A Z E M	33 470 490,68	37 441 634,10	41 329 464,92	34 121 437,01	10 687 158,17	9 478 996,97	18 384 136,58	16 890 664,01	103 871 250,35	97 932 732,09

PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T r e ś ć	Dane za 2020 r.
I. Wynik finansowy (zysk / strata) brutto	1 179 650,93
1. Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	3 215 787,62
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 21	3 215 787,62
2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	2 216 053,95
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	651 859,36
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	699 831,42
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie/środki trwałe	742 219,17
2.4. Rozwiązanie rezerw	122 144,00
3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	1 150,68
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	1 150,68
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	-
4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi (+)	78 470,17
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	78 470,17
4.2. Korekta przychodów	
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym (+)	5 113 829,64
5.1. Odpis na PFRON	338 785,00
5.2. Przekazane darowizny	61 660,92
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	65 634,58
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	41 301,19
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	3 808 298,35
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	398 139,74
5,10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	61 800,25
5.11. Koszty dot. eksploatacji samochodów os. (NKUP)	187 668,04
5.12. Koszty podróży służbowych NKUP	364,60
5.13. Należności umorzone	-
5.14. Koszty reprezentacji	94 008,29
5.15. Odsetki budżetowe	416,50
5.16. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	-
5.17. Zarachowane odsetki	-
5.18. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	44 549,39

T r e ś ć	Dane za 2020 r.
6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym (+)	1 982 797,88
6.1. Zarachowane odsetki	42 492,72
6.2. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	652 090,77
6.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-
6.4. Odpisy aktualizujące wartość należności	733 895,28
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	141 075,47
6.9. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	413 243,64
7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym (-)	595 220,49
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	444 066,31
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	90 157,29
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	60 996,89
8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi (-)	439 954,10
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	439 954,10
II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa	1 886 581,78
III. Podstawa opodatkowania	1 886 581,78
IV. Odliczenie straty podatkowej	-
V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych	1 886 582,00
VI. Podatek dochodowy	358 451,00

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych :	
I. Wynik finansowy netto	850 495,93
II. Korekty o pozycje	16 478 449,00
1. Amortyzacja	19 644 688,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 006 034,46
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	-429 591,55
5. Zmiana stanu rezerw	478 526,77
6. Zmiana stanu zapasów	-286 857,19
7. Zmiana stanu należności	-589 175,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	565 645,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-4 910 821,60
10. Inne korekty	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:	17 328 944,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:	
I. Wpływy	6 827,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 827,35
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	0,00
II. Wydatki	9 100 325,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	9 100 325,75
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + / - II)	-9 093 498,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:	
I. Wpływy	5 858 155,58
II. Wydatki	14 040 387,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I + / - II)	-8 182 231,42
D. Przepływy pieniężne netto razem	53 215,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	53 215,11
F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	847 096,45
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	900 311,56