

# Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

data sporządzenia: 2022-03-23

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

Identyfikator podmiotu NIP: 6480000278 KRS: 0000043723

### Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Wolności

Nr domu 215

Nr lokalu

Miejscowość Zabrze

Poczta Zabrze

Kod pocztowy 41-800

Gmina Zabrze

Powiat Zabrze

Województwo Śląskie

Kod kraju PL

### Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

### Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

### Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

### Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

**Łączenie spółek:**

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

**Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD
36.00.Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
37.00.Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
49.41.Z Transport drogowy towarów
49.50.B Transport rurociągowy pozostałych towarów
71.20.A Badania i analizy związane z jakością żywności
35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej
77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową na poziomie amortyzacji przewidzianej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powstałych w wyniku realizacji projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” stosuje się stawki amortyzacyjne uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności, intensywność ich eksploatacji oraz tempo postępu techniczno – ekonomicznego. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł z wyłączeniem budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz części peryferyjnych do zespołów komputerowych odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej jako „niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku”.

Dla zakupionych fabrycznie nowych środków trwałych zaliczających się do grup 3-6 i 8 KŚT, stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny, zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Od 01 stycznia 2021 roku stosuje się obniżone stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej tj. w wysokości 2,5 % dla środków trwałych należących do grupy II Klasyfikacji Środków Trwałych – podgrupy 211 „Rurociągi sieci oraz linie telekomunikacyjne i elektroenergetyczne, rozdzielcze.

b. Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

c. Udziały w innych jednostkach wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

e. Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazano w wartości netto. Odpisami aktualizującymi wartość należności objęto należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą. Ponadto odpisami aktualizującymi objęto naliczone odsetki, które nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia bilansu.

f. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

g. Rezerwy wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych. Skutki utworzonych rezerw odniesiono w pozostałe koszty operacyjne.

h. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

**ustalenia wyniku finansowego**

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

---

Wynik finansowy za 2021 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 2021 obejmuje wszystkie przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **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.

### **pozostałe**

**Informacja uszczegóławiająca:**

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.**BILANS**

Wolności 215

41-800 Zabrze

sporządzony na dzień: 2021-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeosz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>374 579 914,46</b>	<b>382 927 112,67</b>	
<b>A.I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>177 907,98</b>	<b>367 783,43</b>	
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	177 907,98	367 783,43	
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>A.II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>369 321 987,70</b>	<b>378 608 752,46</b>	
A.II.1	Środki trwałe	365 719 523,69	377 527 494,85	
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 985 472,11	2 097 144,40	
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	344 705 224,11	354 526 938,04	
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	16 078 040,25	18 295 413,52	
A.II.1d	środki transportu	1 982 380,58	1 438 382,25	
A.II.1e	inne środki trwałe	968 406,64	1 169 616,64	
A.II.2	Środki trwałe w budowie	3 602 464,01	1 081 257,61	
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>A.IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 374,00</b>	<b>10 374,00</b>	
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	10 374,00	10 374,00	
A.IV.3a	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	
A.IV.3b	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	
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	10 374,00	10 374,00	
	– udziały lub akcje	10 374,00	10 374,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>A.V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 069 644,78</b>	<b>3 940 202,78</b>
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 025 814,00	2 545 458,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 043 830,78	1 394 744,78
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>19 595 987,06</b>	<b>23 257 156,32</b>
<b>B.I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>627 287,22</b>	<b>862 394,46</b>
B.I.1	Materiały	627 287,22	862 394,46
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>B.II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 059 100,48</b>	<b>21 156 795,53</b>
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1a	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.II.1b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2a	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.II.2b	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	17 059 100,48	21 156 795,53
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 870 943,88	10 281 115,21
	– do 12 miesięcy	9 870 943,88	10 281 115,21
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 666 345,14	10 353 301,20
B.II.3c	inne	521 811,46	522 379,12
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 009 200,11</b>	<b>900 311,56</b>
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 009 200,11	900 311,56
B.III.1a	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.III.1b	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
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 009 200,11	900 311,56
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 009 200,11	900 311,56
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>B.IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>900 399,25</b>	<b>337 654,77</b>

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>	<b>394 175 901,52</b>	<b>406 184 268,99</b>	

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejsowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.

Wolności 215

41-800 Zabrze

**BILANS**

sporządzony na dzień: 2021-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>273 485 212,22</b>	<b>272 837 231,41</b>	
<b>A.I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 646 500,00</b>	
<b>A.II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>33 190 731,41</b>	<b>32 340 235,48</b>	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>A.IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>A.V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>647 980,81</b>	<b>850 495,93</b>	
<b>A.VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>120 690 689,30</b>	<b>133 347 037,58</b>	
<b>B.I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 873 624,44</b>	<b>12 837 020,77</b>	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 272 765,00	1 302 055,00	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 319 859,44	8 534 965,77	
	– długoterminowa	5 467 018,08	5 482 554,47	
	– krótkoterminowa	3 852 841,36	3 052 411,30	
B.I.3	Pozostałe rezerwy	4 281 000,00	3 000 000,00	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	4 281 000,00	3 000 000,00	
<b>B.II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>58 685 026,72</b>	<b>59 721 248,93</b>	
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	58 685 026,72	59 721 248,93	
B.II.3a	kredyty i pożyczki	57 700 569,60	59 097 608,62	
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	984 457,12	623 640,31	
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
B.II.3e	inne	0,00	0,00	
<b>B.III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>27 764 042,64</b>	<b>38 906 166,99</b>	
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.III.1a	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.III.1b	inne	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2a	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.III.2b	inne	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 112 846,90	38 211 483,16
B.III.3a	kredyty i pożyczki	15 826 865,11	27 848 417,59
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	519 564,48	350 561,73
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 947 302,87	6 928 898,09
	– do 12 miesięcy	6 310 035,81	6 159 049,03
	– powyżej 12 miesięcy	637 267,06	769 849,06
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 439 086,32	1 022 872,49
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	1 414 190,21	1 105 934,92
B.III.3i	inne	965 837,91	954 798,34
B.III.4	Fundusze specjalne	651 195,74	694 683,83
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 367 995,50</b>	<b>21 882 600,89</b>
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 367 995,50	21 882 600,89
	– długoterminowe	16 844 991,51	19 106 149,10
	– krótkoterminowe	2 523 003,99	2 776 451,79
	<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>	<b>394 175 901,52</b>	<b>406 184 268,99</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejsowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****wariant kalkulacyjny**

sporządzony za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>91 395 248,91</b>	<b>90 331 055,25</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
<b>A.I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>91 371 068,69</b>	<b>90 320 435,92</b>	
<b>A.II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>24 180,22</b>	<b>10 619,33</b>	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>77 679 390,43</b>	<b>79 781 873,88</b>	
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
<b>B.I</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>77 655 397,55</b>	<b>79 771 804,88</b>	
<b>B.II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>23 992,88</b>	<b>10 069,00</b>	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>13 715 858,48</b>	<b>10 549 181,37</b>	
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>12 665 564,95</b>	<b>11 998 275,71</b>	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>1 050 293,53</b>	<b>-1 449 094,34</b>	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 084 417,38</b>	<b>6 707 384,40</b>	
<b>G.I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>32 780,13</b>	<b>0,00</b>	
<b>G.II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>2 385 072,20</b>	<b>3 215 787,62</b>	
<b>G.III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>582 212,42</b>	<b>1 442 050,61</b>	
<b>G.IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>2 084 352,63</b>	<b>2 049 546,17</b>	
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 859 683,82</b>	<b>2 034 802,67</b>	
<b>H.I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>312 627,64</b>	
<b>H.II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>591 935,13</b>	<b>799 657,66</b>	
<b>H.III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>2 267 748,69</b>	<b>922 517,37</b>	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>3 275 027,09</b>	<b>3 223 487,39</b>	
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>28 810,88</b>	<b>69 090,21</b>	
<b>J.I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.I.a</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
<b>J.I.b</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
<b>J.II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>27 305,28</b>	<b>64 541,75</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
<b>J.III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
<b>J.IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.V</b>	<b>Inne</b>	<b>1 505,60</b>	<b>4 548,46</b>	
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 319 452,16</b>	<b>2 112 926,67</b>	
<b>K.I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>1 807 609,68</b>	<b>2 066 095,70</b>	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

K.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	503 904,11	0,00	
K.IV	Inne	7 938,37	46 830,97	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	<b>984 385,81</b>	<b>1 179 650,93</b>	
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>336 405,00</b>	<b>329 155,00</b>	
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	<b>647 980,81</b>	<b>850 495,93</b>	

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.  
Wolności 215  
41-800 Zabrze

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>272 837 231,41</b>	<b>271 986 735,48</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>272 837 231,41</b>	<b>271 986 735,48</b>
<b>IA.1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 646 500,00</b>
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00
IA.1.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	239 646 500,00	239 646 500,00
<b>IA.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>32 340 235,48</b>	<b>31 234 766,34</b>
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	850 495,93	1 105 469,14
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	850 493,93	1 105 469,14
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	850 495,93	1 105 469,14
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 190 731,41	32 340 235,48
<b>IA.3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>850 495,93</b>	<b>1 105 469,14</b>
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	850 495,93	1 105 469,14
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	850 495,93	1 105 469,14

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	850 495,93	1 105 469,14
	– przeniesienia na kapitał zapasowy	850 495,93	1 105 469,14
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>647 980,81</b>	<b>850 495,93</b>
IA.6.a	zysk netto	647 980,81	850 495,93
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>273 485 212,22</b>	<b>272 837 231,41</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>273 485 212,22</b>	<b>272 837 231,41</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>647 980,81</b>	<b>850 495,93</b>	
<b>A.II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>21 093 313,72</b>	<b>16 478 449,00</b>	
A.II.1	Amortyzacja	17 471 283,90	19 644 688,69	
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 761 353,79	2 006 034,46	
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 280,13	-429 591,55	
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	2 036 603,67	478 526,77	
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	235 107,24	-286 857,19	
A.II.7	Zmiana stanu należności	4 097 695,05	-589 175,80	
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-258 032,69	565 645,22	
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 228 417,11	-4 910 821,60	
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>21 741 294,53</b>	<b>17 328 944,93</b>	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B.I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>80 283,36</b>	<b>6 827,35</b>	
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 209,48	6 827,35	
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	3 073,88	0,00	
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	3 073,88	0,00	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	– odsetki	3 073,88	0,00	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
<b>B.II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>6 093 828,66</b>	<b>9 100 325,75</b>	
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 093 828,66	9 100 325,75	
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-6 013 545,30</b>	<b>-9 093 498,40</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 144 208,98</b>	<b>5 858 155,58</b>
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	2 144 208,98	5 132 527,43
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	0,00	725 628,15
<b>C.II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 763 069,66</b>	<b>14 040 387,00</b>
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	15 610 042,56	11 579 335,09
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	435 841,51	395 404,74
C.II.8	Odsetki	1 717 185,59	2 065 647,17
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>C.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-15 618 860,68</b>	<b>-8 182 231,42</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>108 888,55</b>	<b>53 215,11</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>108 888,55</b>	<b>53 215,11</b>
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>900 311,56</b>	<b>847 096,45</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 009 200,11</b>	<b>900 311,56</b>
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono: ..... dnia .....  
(miejscowość) (data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: PLN

	Rok bieżący							Okres poprzedni (opcjonalny)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
	984 385,81							1 179 650,93		
	3 118 443,05	0,00	0,00					5 431 841,57	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17 dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia z zastrzeż.pkt 14 a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych	2 385 072,20	0,00	0,00	17	1	21		3 215 787,62	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 Przychody	733 370,85	0,00	0,00	12				2 216 053,95	0,00	0,00
	35 185,32	0,00	0,00					78 470,17	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 Przychody	35 185,32	0,00	0,00	12				78 470,17	0,00	0,00
	3 904,11	0,00	0,00					1 150,68	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 Przychody	3 904,11	0,00	0,00	12				1 150,68	0,00	0,00
	3 818 567,20	0,00	0,00					5 113 829,64	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	3 690 226,81	0,00	0,00	16				5 052 168,72	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 18 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	128 340,39	0,00	0,00	18				61 660,92	0,00	0,00
	3 707 203,05	0,00	0,00					1 982 797,88	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	3 707 203,05	0,00	0,00	16				1 982 797,88	0,00	0,00
	572 003,23	0,00	0,00					595 220,49	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	572 003,23	0,00	0,00	16				595 220,49	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	475 832,72	0,00	0,00					439 954,10	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17b Koszty uzyskania przychodów w podstawowym okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	17 b				439 954,10	0,00	0,00
	4 375 258,00							1 886 582,00		
	831 299,00							358 451,00		



## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

### Załączniki

2021\_WPROWADZENIE\_do\_sprawozdania.doc

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

2021\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_Tabele\_PP.xlsx

Tabele do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2021

2021\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_04\_04\_2022.doc

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021



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

41-800 Zabrze, ul. Wolności 215, tel. centr. 32/ 271 64 41, tel. sekretariat 32/ 271 16 47, fax 32/ 271 71 58  
e-mail: [biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl](mailto:biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl) • [www.wodociagi.zabrze.pl](http://www.wodociagi.zabrze.pl)

---

**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA**

***Zabrzeńskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów  
i Kanalizacji Spółka z o.o.  
z siedzibą w Zabrzu przy ul. Wolności 215.***

**ZA ROK OBROTOWY**

***od 1 stycznia 2021 roku – do 31 grudnia 2021 roku***

**Zabrze, 31 marzec 2022 rok**



---

NIP: 648-00-00-278, REGON: 272730182, KRS Sąd Rejonowy w Gliwicach: 0000043723, Kapitał zakładowy  
239 646 500 zł, wpłacony w całości konto: ING Bank Śląski SA I Oddz. w Zabrzu  
nr: 89 1050 1230 1000 0002 0031 7840  
tel. Biuro Zarządu 32/ 271 16 47, email: [biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl](mailto:biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl)

## 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

Ww. 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 01.01.2021 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2021 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	263 591 m <sup>2</sup>	0	2 951	260 640 m <sup>2</sup>
Wartość gruntu	13 901 865,00	0	28 022,59	13 873 842,41

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 nie amortyzowanych 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**

	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			
	<b>Stan na dzień 01.01.2021 r.</b>		<b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b>	
	<b>liczba udziałów</b>	<b>wartość udziałów</b>	<b>liczba udziałów</b>	<b>Wartość udziałów</b>
<b>Krajowe osoby prawne</b>	479 293	239 646 500	479 293	239 646 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>479 293</b>	<b>239 646 500</b>	<b>479 293</b>	<b>239 646 500</b>

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

Spółka sporządza odrębne Zestawienie zmian w kapitale własnym stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za 2021 r.

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy****tabela 6**

<b>PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2021</b>	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	<b>647 980,81</b>
Propozycje podziału zysku:	647 980,81
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	647 980,81
- 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 1.01.2021 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<b>2 545 458,00</b>	704 370,00	224 014,00	<b>480 356,00</b>
2. Rezerwa na podatek odroczonego	<b>1 302 055,00</b>	<b>0,00</b>	29 290,00	- 29 290,00
<b>RAZEM (1-2)</b>	<b>1 243 403,00</b>	<b>704 370,00</b>	<b>194 724,00</b>	<b>509 646,00</b>

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

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

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

**tabela 10**

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

	Stan na dzień 31.12.2021 r.
• do 3 miesięcy	9 853 543,75
• od 3 do 6 miesięcy	614 984,01
• od 6 do 12 miesięcy	279 591,61
• powyżej 12 miesięcy	1 098 695,46
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto</b>	<b>11 846 814,83</b>
• Odpisy aktualizujące wartość należności	1 975 870,95
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto</b>	<b>9 870 943,88</b>

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

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

- |                 |               |
|-----------------|---------------|
| ○ BO            | 0,00 zł       |
| ○ Zwiększenia   | 503 904,11 zł |
| ○ Wykorzystanie | -             |
| ○ Rozwiązanie   | 0,00 zł       |
| ○ BZ            | 503 904,11 zł |

Dokonany przez Spółkę w roku 2021 odpis aktualizujący z tytułu udzielonych pożyczek wynika z przesunięcia terminu spłaty pożyczki udzielonej przez Spółkę Miejskiemu

Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Zabrze Sp. z o.o. w kwocie 500 000,00 złotych. Ze względu na trudności finansowe, spowodowane pandemią koronawirusa, Spółka MOSIR Sp. z o.o. nie była w stanie spłacić pożyczki w pierwotnym terminie, tj. do dnia 31.01.2022 roku. Zgodnie z zawartym aneksem do ww. umowy termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 30.04.2022 roku.

Na kwotę odpisu składa się kwota niespłaconej pożyczki 500 000,00 zł i kwota odsetek 3 904,11 złotych naliczonych na dzień 31.12.2021 rok.

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

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

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

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

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

**Tabela 12**

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

<b>STRUKTURA CZASOWA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b>
• do 3 miesięcy	6 310 035,81
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	637 267,06
<b>R A Z E M</b>	<b>6 947 302,87</b>

<b>STRUKTURA WALUTOWA</b>	
a) w walucie polskiej	6 947 302,87
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
<b>R A Z E M</b>	<b>6 947 302,87</b>

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

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

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

**tabela 13**

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

Treść	Stan na dzień	
	01. 01. 2021 r.	31. 12. 2021 r.
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>337 654,77</b>	<b>900 399,25</b>
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	337 654,77	900 399,25
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>21 882 600,89</b>	<b>19 367 995,50</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	21 882 600,89	19 367 995,50
• Dotacje na środki trwałe w budowie	7 063 474,16	5 791 986,39
• Dotacje na środki trwałe w budowie (Projekt POLiŚ)	12 527 365,51	11 413 781,08
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	1 040 855,04	941 995,36
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 250 906,18	1 142 713,83
• 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	2 944 230,03	A.V.2	2 043 830,78
	650-04		B.IV	900 399,25
Razem:				<b>2 944 230,03</b>

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

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytu	132 650-01	53 538 652,39	B.II.3 lit. a)	46 634 235,28
			B.III.3 lit. a)	6 904 417,11
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	19 988 782,32	B.II.3 lit. a)	11 066 334,32
			B.III.3 lit. a)	8 922 448,00
Razem				<b>73 527 434,71</b>

**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. na dzień sporządzenia bilansu posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia na zapłatę zabezpieczonych wierzytelności do kwoty 2 500 000,00 złotych na podstawie Umowy poręczenia zawartej przez Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. w dniu 21.12.2021 roku. Zabezpieczone wierzytelności oznaczają wierzytelności pieniężne PKO BP S.A. wobec Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zabrze Sp. z o.o., z tytułu Umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 30.11.2021 roku w kwocie 2 500 000,00 zł, obejmującego wszystkie kwoty, w tym kapitał z tytułu udzielonych kredytów, odsetki umowne, odsetki za opóźnienie. Poręczenie obowiązuje do dnia 29.11.2026 roku.

**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 5 217,32 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.

W obliczu kryzysu epidemiologicznego wywołanego wirusem SARS-CoV-2 w 2021 roku Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. spotkała się ze zjawiskami kryzysowymi takimi jak:

- wzrost wskaźnika inflacji,
- wzrost wskaźnika WIBOR.

Powyższe miało wpływ na wzrost kosztów funkcjonowania Spółki w 2021 roku, m.in. poprzez wzrost kosztów zakupu energii oraz wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą wykorzystywanych kredytów i pożyczki inwestycyjnej. Spółka spotkała się z bezpośrednimi ograniczeniami aktywności gospodarczej wielu branż, tzw. lockdownem, a także zerwanymi łańcuchami dostaw. To przełożyło się na opóźnienia terminów realizacji remontów oraz wzrost kosztów operacyjnych.

Mając na względzie powyższe uwarunkowania, na podstawie danych roku obrotowego Spółka nie przewiduje zaistnienia wystąpienia ryzyk zmiany cen, ryzyka kredytowego i istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej z następujących powodów:

- do dnia 07.05.2024 roku ceny za dostawę wody i odbiór ścieków są ustalone zgodnie z Decyzją nr GL.RZT. 70.86.2021 wydaną w dniu 06.04.2021 roku przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie;
- zawarte umowy leasingowe, kredytowe oraz umowy o pożyczki określają stałą wysokość zobowiązań finansowych w roku 2022 w zakresie rat kapitałowych;
- wskaźnik obrotu należnościami utrzymuje się na wymaganym poziomie.

Ww. elementy zabezpieczają przepływ środków pieniężnych oraz płynność finansową w 2022 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 2021 r.	Razem 2020 r.
Towary i materiały	24 180,22	-	24 180,22	10 619,33
Produkty, w tym:	91 371 068,69	-	91 371 068,69	90 320 435,92
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	91 371 068,69	-	91 371 068,69	90 320 435,92
<b>R A Z E M</b>	<b>91 395 248,91</b>	<b>-</b>	<b>91 395 248,91</b>	<b>90 331 055,25</b>

### 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.

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 2021 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 2020	Rok 2021
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	17 178 307,78	18 916 427,01
3.	Opłaty i podatki	12 916 098,21	13 271 980,26
4.	Usługi obce	15 430 449,99	13 682 635,87
5.	Wynagrodzenia	21 916 254,78	22 351 182,84
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 495 227,23	5 497 473,50
7.	Amortyzacja	19 627 032,07	17 454 291,46
8.	Pozostałe	340 205,57	384 836,77
<b>R A Z E M</b>		<b>92 903 575,63</b>	<b>91 558 827,71</b>

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

**tabela 21**

**NAKLADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Lp.	Treść	w roku 2021 r.	w roku 2020 r.
1.	Środki trwałe w budowie	4 656 354,46	7 014 441,22
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	1 849,87	50 700,55
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	26 034,73	5 227,31
<b>R A Z E M</b>		<b>4 682 389,19</b>	<b>7 019 668,53</b>

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 26 034,73 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**

**NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

	<b>Poniesione w roku obrotowym 2021</b>	<b>Planowane na rok obrotowy 2022</b>
1) wartości niematerialne i prawne	272 812,50	120 000,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	2 229 085,04 1 714 607,78	1 821 400,00 1 413 500,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	4 682 389,19 3 595 159,10	12 658 300,00 8 473 500,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>7 184 286,73</b>	<b>14 599 700,00</b>

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania za rok 2021 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość za rok 2021</b>
<b>I. Przepływy środków działalności operacyjnej</b>	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-12 178 346,56
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	- 968 458,07
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	13 418 591,50
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	- 529 819,56
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	-
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	-
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
<b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>- 258 032,69</b>
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 206 791,87
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 21 625,24
<b>11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>- 4 228 417,11</b>
<b>II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	272 812,50
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	6 789 474,23
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 968 458,07
<b>4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>6 093 828,66</b>
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	-
<b>6. Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>-</b>

## Część 4. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH

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

**tabela 25**

### PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021
<b>Ogółem zatrudnienie</b>	<b>313</b>	<b>311</b>
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	131	130
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	182	181
- 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	820 477,52
Organy nadzorcze	274 326,50

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 14 000,00 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 2021 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 1.01.2021 r. – 31.12.2021 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021 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.**

Od 01.01.2021 roku stosuje się obniżone stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej tj. w wysokości 2,5 % dla środków trwałych należących do grupy II Klasyfikacji Środków Trwałych – podgrupy 211 „Rurociągi sieci oraz linie telekomunikacyjne i elektroenergetyczne, rozdzielcze, które znajdowały się w posiadaniu Spółki i które zostaną przyjęte w następnych okresach ewidencyjnych. Powodem zmiany stawek było wydłużenie ekonomicznej użyteczności ww. środków trwałych. W roku 2021 amortyzacja uległa obniżeniu o 2 193 707,- zł, biorąc pod uwagę środki trwałe znajdujące się na dzień 31.12.2020 roku w ewidencji Spółki.

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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>
<b><i>I. Bilans jednostek</i></b>		
1. Suma bilansowa	406 184 268,99	394 175 901,52
2. Aktywa trwałe	382 927 112,67	374 579 914,46
3. Aktywa obrotowe	23 257 156,32	19 595 987,06
4. Kapitał własny	272 837 231,41	273 485 212,22
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21 882 600,89	19 367 995,50
6. Zobowiązania krótkoterminowe	38 906 166,99	27 764 042,64
<b><i>II. Rachunek zysków i strat</i></b>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	97 038 439,65	96 479 666,29
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	93 814 952,26	93 204 639,20
3. Wynik brutto	1 179 650,93	984 385,81

#### **Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH**

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

W okresie od 1.01.2021 r. – 31.12.2021 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 31 marca 2022 r.

## ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2021

	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 448 794,84	589 945 274,47	72 911 658,90	6 469 841,29	4 713 950,51	1 081 257,61	-	676 828 558,43
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	1 820 961,04	405 834,60	-	98 864,15	2 325 659,79	-	-
Pozostałe zwiększenia	-	112 825,15	-	965 661,07	-	174 977,00	-	1 253 463,22
Przeniesienia	-	1 592 607,78	514 477,26	-	-	4 682 394,21	-	6 789 479,25
Aktualizacja wartości	-	37 119,81	-	-	-	-	-	37 119,81
Zmniejszenia	117 057,95	291 551,49	84 840,09	292 939,42	283 013,63	10 505,02	-	1 079 907,60
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 331 736,89</b>	<b>593 142 997,14</b>	<b>73 747 130,67</b>	<b>7 142 562,94</b>	<b>4 529 801,03</b>	<b>3 602 464,01</b>	-	<b>683 828 713,11</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego	351 650,44	235 381 216,62	54 616 245,38	5 031 459,04	3 544 333,87	-	-	299 704 244,35
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	20 472,38	13 303 678,55	3 137 685,13	421 662,74	300 074,15	-	-	17 183 572,95
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	25 858,04	247 122,14	84 840,09	292 939,42	283 013,63	-	-	933 773,32
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>346 264,78</b>	<b>248 437 773,03</b>	<b>57 669 090,42</b>	<b>5 160 182,36</b>	<b>3 561 394,39</b>	-	-	<b>315 174 704,98</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 097 144,40	354 564 057,85	18 295 413,52	1 438 382,25	1 169 616,64	1 081 257,61	-	377 124 314,08
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 985 472,11</b>	<b>344 705 224,11</b>	<b>16 078 040,25</b>	<b>1 982 380,58</b>	<b>968 406,64</b>	<b>3 602 464,01</b>	-	<b>369 321 987,70</b>

## ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2021

	Koszty organizacji przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego					2 416 589,83	1 165 304,63	-	3 581 894,46
Zwiększenia					97 835,50	-		97 835,50
Przeniesienia					-			-
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 514 425,33</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>3 679 729,96</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego					2 048 806,40	1 165 304,63	-	3 214 111,03
Zwiększenia					287 710,95	-		287 710,95
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 336 517,35</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>3 501 821,98</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	367 783,43	-	-	367 783,43
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>177 907,98</b>	-	-	<b>177 907,98</b>

## ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2021

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

## DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2021 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 837 020,77</b>	<b>2 065 893,67</b>	<b>29 290,00</b>	<b>14 873 624,44</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 302 055,00</b>	-	<b>29 290,00</b>	<b>1 272 765,00</b>
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 302 055,00	-	29 290,00	1 272 765,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	-	-	-	-
	c) z tytułu odsetek	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>8 534 965,77</b>	<b>784 893,67</b>	-	<b>9 319 859,44</b>
	a) na nagrody jubileuszowe	3 054 341,64	285 389,01	-	3 339 730,65
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 939 660,00	201 525,00	-	2 141 185,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	921 845,00	33 888,00	-	955 733,00
	d) na odprawę emerytalną	2 619 119,13	264 091,66	-	2 883 210,79
<b>3.</b>	<b>Inne rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>1 281 000,00</b>	-	<b>4 281 000,00</b>

## 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:	2 903 991,29	605 563,05	591 804,80	1 238 904,69	1 678 844,85
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	1 431 212,57	-	140,84	1 238 904,69	192 167,04
	b) Należności z tytułu sprzedaży	1 343 412,16	591 935,13	582 072,33	-	1 353 274,96
	c) Zasądzone koszty procesu	47 879,72	12 693,00	8 086,03	-	52 486,69
	d) Należności odsetkowe	81 486,84	934,92	1 505,60	-	80 916,16
3.	Należności z tytułu kar umownych	32 654,06	301 632,87	37 261,03	-	297 025,90
	<b>Razem</b>	<b>2 936 645,35</b>	<b>907 195,92</b>	<b>629 065,83</b>	<b>1 238 904,69</b>	<b>1 975 870,75</b>



**PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY**

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	34 121 437,01	33 256 046,30	9 478 996,97	7 031 374,49	16 890 664,01	19 034 872,99	60 491 097,99	59 322 293,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	34 121 437,01	33 256 046,30	9 478 996,97	7 031 374,49	16 890 664,01	19 034 872,99	60 491 097,99	59 322 293,78
- Kredyty i pożyczki	-	-	32 857 582,32	32 209 696,61	9 349 362,29	6 456 000,00	16 890 664,01	19 034 872,99	59 097 608,62	57 700 569,60
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	616 747,29	875 868,03	6 893,02	108 589,09	-	-	623 640,31	984 457,12
- Inne	-	-	647 107,40	170 481,66	122 741,66	466 785,40	-	-	769 849,06	637 267,06
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	37 441 634,10	26 475 579,84	-	-	-	-	-	-	37 441 634,10	26 475 579,84
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	37 441 634,10	26 475 579,84	-	-	-	-	-	-	37 441 634,10	26 475 579,84
<b>R A Z E M</b>	37 441 634,10	26 475 579,84	34 121 437,01	33 256 046,30	9 478 996,97	7 031 374,49	16 890 664,01	19 034 872,99	97 932 732,09	85 797 873,62

## PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T r e ś ć	Dane za 2021 rok
<b>I. Wynik finansowy ( zysk / strata ) brutto</b>	<b>984 385,81</b>
<b>1. Przychody wyłączone z opodatkowania ( - )</b>	<b>2 385 072,20</b>
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 21	2 385 072,20
<b>2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )</b>	<b>733 370,85</b>
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	151 158,43
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	582 212,42
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie/środki trwałe	-
2.4. Rozwiązanie rezerw	-
<b>3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego ( - )</b>	<b>3 904,11</b>
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	3 904,11
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	-
<b>4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi ( + )</b>	<b>35 185,32</b>
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	35 185,32
4.2. Korekta przychodów	
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym ( + )</b>	<b>3 818 567,20</b>
5.1. Odpis na PFRON	363 868,00
5.2. Przekazane darowizny	44 509,75
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	44 525,63
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	39 305,01
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	12 192,00
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	2 501 045,31
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	430 473,27
5.10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	42 768,24
5.11. Koszty dot. eksploatacji samochodów os. (NKUP)	257 290,16
5.12. Koszty podróży służbowych NKUP	96,40
5.13. Należności umorzone	-
5.14. Koszty reprezentacji	31 384,86
5.15. Odsetki budżetowe	297,00
5.16. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	10 500,00
5.17. Zarachowane odsetki	-
5.18. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	39 891,21
<b>6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym ( + )</b>	<b>3 707 203,05</b>

T r e ś ć	Dane za 2021 rok
6.1. Zarachowane odsetki	88 313,21
6.2. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	784 893,67
6.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	1 281 000,00
6.4. Odpisy aktualizujące wartość należności	547 409,50
6.5. Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. udzielonej pożyczki	503 904,11
6.6. Odpis aktualizujący wartość akcji	-
6.7. Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	-
6.8. Koszty operacyjne nie uznane za koszt uzyskania przychodów	20 065,84
6.9. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	481 616,72
<b>7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym ( - )</b>	<b>572 003,23</b>
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	413 243,64
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	42 492,72
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	116 266,87
<b>8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi ( - )</b>	<b>475 732,72</b>
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	475 732,72
<b>II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa</b>	<b>4 375 258,27</b>
<b>III. Podstawa opodatkowania</b>	<b>4 375 258,27</b>
<b>IV. Odliczenie straty podatkowej</b>	<b>-</b>
<b>V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych</b>	<b>4 375 258,00</b>
<b>VI. Podatek dochodowy</b>	<b>831 299,00</b>

## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych :</b>	
<b>I. Wynik finansowy netto</b>	<b>647 980,81</b>
<b>II. Korekty o pozycje</b>	<b>21 093 313,72</b>
1. Amortyzacja	17 471 283,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 761 353,79
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	-22 280,13
5. Zmiana stanu rezerw	2 036 603,67
6. Zmiana stanu zapasów	235 107,24
7. Zmiana stanu należności	4 097 695,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-258 032,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-4 228 417,11
10. Inne korekty	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	<b>21 741 294,53</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>80 283,36</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 209,48
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	3 073,88
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 093 828,66</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	6 093 828,66
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I + / - II )</b>	<b>-6 013 545,30</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 144 208,98</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>17 763 069,66</b>
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej ( I + / - II )</b>	<b>-15 618 860,68</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>108 888,55</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>108 888,55</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>900 311,56</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 009 200,11</b>