

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O. W SZCZECINIE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

INFORMACJA DODATKOWA:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	5
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	5
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
4.2. Wartości niematerialne i prawne	6
4.3. Środki trwałe	6
4.4. Środki trwałe w budowie	6
4.5. Aktywa finansowe	7
4.6. Leasing	8
4.7. Zapasy	8
4.8. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.9. Transakcje w walucie obcej	8
4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
4.11. Rozliczenia międzyokresowe	9
4.12. Kapitał podstawowy	9
4.13. Rezerwy	9
4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
4.15. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.16. Odroczony podatek dochodowy	9
4.17. Uznawanie przychodów	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	11
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ..	11
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	11
4. KOREKTA BŁĘDU	11
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	11
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE I RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12
7. INWESTYCJE	16
7.1. Inwestycje długoterminowe	16
7.2. Inwestycje krótkoterminowe	18
7.3. Aktywa finansowe	20
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	21
9. KAPITAŁY	21
9.1 Kapitał podstawowy	21
9.2 Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał zapasowy	21

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	22
11. PODZIAŁ ZYSKU	22
11.1. Podział zysku za rok poprzedni.....	22
11.2. Podział zysku za rok bieżący	22
12. REZERWY	22
13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	23
14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	24
15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	24
16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	25
17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	26
18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	26
19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE.....	27
20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	27
21. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	27
22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	27
23. PODATEK DOCHODOWY	28
24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29
25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	29
26. PRZYCHODY FINANSOWE.....	30
27. KOSZTY FINANSOWE	30
28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	30
29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	30
30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	31
30.1 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie odsetek i udziałów w zyskach (dywidendy) – rok bieżący	31
30.2 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zysku z działalności inwestycyjnej – rok bieżący	31
30.3 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – rok bieżący	31
30.4 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie rozliczeń międzyokresowych – rok bieżący	31
30.5 Środki pieniężne, bez krótkoterminowych aktywów finansowych, o ograniczonej możliwości dysponowania – rok bieżący	31
31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	32
32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	32

33. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	32
34. INFORMACJA O WYPEŁNIENIU WYMOGÓW RAPORTOWANIA Z ART. 44 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE	32
BILANS DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ	33
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ	34
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	34
36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	34
37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	34
38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	35

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 02.09.1999 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000063704. Spółce nadano numer statystyczny REGON 811931430. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Szczecin, ul. M. Golisza 10.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zgodnie z KRS podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- 1) pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- 2) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- 3) pozostałe badania i analizy techniczne,
- 4) obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 5) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 6) transport drogowy towarów,
- 7) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 8) wytwarzanie, energii elektrycznej.,
- 9) handel energią elektryczną,
- 10) naprawa i konserwacja maszyn.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony w 2020 roku i obejmuje dane porównawcze za rok 2019.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (z późniejszymi zmianami) roku (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych,
- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	4 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej lub wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz praw użytkowania wieczystego, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 do 50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5 do 14 lat
Środki transportu	5 do 7 lat
Inne środki trwałe	5 do 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.5. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.6. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.9. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
EUR	4,6148	4,2585

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.12. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

4.13. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

4.15. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.16. Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.17. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.17.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty.

4.17.3. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.17.4. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający według stanu na dzień 1 stycznia danego roku co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z układu zbiorowego pracy. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 31.03.2021 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 31.03.2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	17 966 943,84	-	17 966 943,84
Zwiększenia, w tym:	-	-	530 103,02	-	530 103,02
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	530 103,02	-	530 103,02
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	18 497 046,86	-	18 497 046,86
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	16 479 173,95	-	16 479 173,95
Zwiększenia, w tym:	-	-	590 045,18	-	590 045,18
Amortyzacja okresu	-	-	590 045,18	-	590 045,18
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	17 069 219,13	-	17 069 219,13
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	1 487 769,89	-	1 487 769,89
Saldo zamknięcia	-	-	1 427 827,73	-	1 427 827,73

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	17 177 209,84	-	17 177 209,84
Zwiększenia, w tym:	-	-	789 734,00	-	789 734,00
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	789 734,00	-	789 734,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	17 966 943,84	-	17 966 943,84
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	16 125 267,26	-	16 125 267,26
Zwiększenia, w tym:	-	-	353 906,69	-	353 906,69
Amortyzacja okresu	-	-	353 906,69	-	353 906,69
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	16 479 173,95	-	16 479 173,95
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	1 051 942,58	-	1 051 942,58
Saldo zamknięcia	-	-	1 487 769,89	-	1 487 769,89

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku		Dodatkowe informacje i objaśnienia							Razem
Grundy	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	48 942 083,67	27 744 916,07	1 360 187 068,79	267 688 541,01	33 074 546,81	9 717 440,82	60 343 748,55	- 1 779 953 429,65	
Zwiększenia, w tym:	-	-	39 923 172,30	10 229 680,26	1 130 636,42	243 800,07	63 198 650,00	114 725 939,05	
Nabycie	-	-	-	-	1 130 636,42	-	63 198 650,00	64 329 286,42	
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transfery	-	-	39 923 172,30	10 229 680,26	-	243 800,07	-	50 396 652,63	
Zmniejszenia, w tym:	- 45 266,17	-	- 956 323,90	- 3 692 068,09	- 1 234 501,46	- 269 569,16	- 51 132 424,75	- 57 330 153,53	
Likwidacja i sprzedaż	- 45 266,17	-	- 956 323,90	- 3 692 068,09	- 1 234 501,46	- 269 569,16	- 57 700,00	- 6 255 428,78	
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transfery	-	-	-	-	-	-	- 51 074 724,75	- 51 074 724,75	
Saldo zamknięcia	48 896 817,50	27 744 916,07	1 399 153 917,19	274 226 153,18	32 970 681,77	9 691 671,73	72 409 973,80	1 837 349 215,17	
Umorzenie									
Saldo otwarcia	-	-	376 757 505,23	197 304 789,77	27 566 310,20	8 643 942,77	-	610 272 547,97	
Zwiększenia, w tym:	-	-	31 778 078,03	15 889 979,37	2 053 367,40	422 550,52	-	50 143 975,32	
Amortyzacja okresu	-	-	31 778 078,03	15 889 979,37	2 053 367,40	422 550,52	-	50 143 975,32	
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia, w tym:	-	-	- 512 250,91	- 3 490 750,49	- 1 234 501,46	- 269 569,16	-	- 5 507 072,02	
Likwidacja i sprzedaż	-	-	- 512 250,91	- 3 490 750,49	- 1 234 501,46	- 269 569,16	-	- 5 507 072,02	
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo zamknięcia	-	-	408 023 332,35	209 704 018,65	28 385 176,14	8 796 924,13	-	654 909 451,27	
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wartość netto									
Saldo otwarcia	48 942 083,67	27 744 916,07	983 429 563,56	70 383 751,24	5 508 236,61	1 073 498,05	60 343 748,55	- 1 169 680 881,68	
Saldo zamknięcia	48 896 817,50	27 744 916,07	991 130 584,84	64 522 134,53	4 585 505,63	894 747,60	72 409 973,80	- 1 182 439 763,90	

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	48 989 235,47	27 792 067,87	1 327 026 544,44	264 078 973,37	30 957 468,59	9 095 371,04	41 046 468,31	-	1 721 194 061,22
Zwiększenia, w tym:	51 708,11	51 708,11	35 257 012,48	5 642 003,64	2 117 078,22	757 552,18	61 626 369,13	-	105 451 723,76
Nabywanie	-	-	-	-	2 117 078,22	-	61 626 369,13	-	63 743 447,35
Inne	51 708,11	51 708,11	-	-	-	-	-	-	51 708,11
Transfery	-	-	35 257 012,48	5 642 003,64	-	757 552,18	-	-	41 656 568,30
Zmniejszenia, w tym:	-98 859,91	-98 859,91	-2 096 488,13	-2 032 436,00	-	-135 482,40	-42 329 088,89	-	-46 692 355,33
Likwidacja i sprzedaż	-42 404,41	-42 404,41	-2 096 488,13	-2 032 436,00	-	-135 482,40	-28 300,00	-	-4 335 110,94
Inne	-56 455,50	-56 455,50	-	-	-	-	-	-	-56 455,50
Transfery	-	-	-	-	-	-	-42 300 788,89	-	-42 300 788,89
Saldo zamknięcia	48 942 083,67	27 744 916,07	1 360 187 068,79	267 688 541,01	33 074 546,81	9 717 440,82	60 343 748,55	-	1 779 953 429,65
Umorzenie									
Saldo otwarcia	-	-	347 572 039,10	183 613 193,24	24 933 961,43	8 424 626,33	-	-	564 543 820,10
Zwiększenia, w tym:	-	-	30 890 778,54	15 489 585,18	2 632 348,77	354 798,84	-	-	49 367 511,33
Amortyzacja okresu	-	-	30 890 778,54	15 489 585,18	2 632 348,77	354 798,84	-	-	49 367 511,33
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-1 705 312,41	-1 797 988,65	-	-135 482,40	-	-	-3 638 783,46
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-1 705 312,41	-1 797 988,65	-	-135 482,40	-	-	-3 638 783,46
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	376 757 505,23	197 304 789,77	27 566 310,20	8 643 942,77	-	-	610 272 547,97
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto									
Saldo otwarcia	48 989 235,47	27 792 067,87	979 454 505,34	80 465 780,13	6 023 507,16	670 744,71	41 046 468,31	-	1 156 650 241,12
Saldo zamknięcia	48 942 083,67	27 744 916,07	983 429 563,56	70 383 751,24	5 508 236,61	1 073 498,05	60 343 748,55	-	1 169 680 881,68

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła podobnie jak na dzień 31 grudnia 2019 roku 27 744,92 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki trwale o wartości netto 2 490,24 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2019 roku odpowiednio 2 916,66 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała grunty o wartości około 25 000 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku odpowiednio 25 000 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 63 198,65 tysięcy złotych (w 2019 roku odpowiednio 61 626,37 tysięcy złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie około 43 818,74 tysięcy złotych (w 2019 roku odpowiednio około 36 814,55 tysięcy złotych).

7. INWESTYCJE

7.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	45 695 355,70	261 400,00	45 956 755,70
Wartość w cenie nabycia	-	-	45 695 355,70	261 400,00	45 956 755,70
Umorzenie	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	57 147,45	10 800,00	67 947,45
Nabycie	-	-	-	-	-
Lokaty powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-
Lokaty w formie zabezpieczenia	-	-	-	10 800,00	10 800,00
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	57 147,45	-	57 147,45
Zmniejszenia, w tym:	-	-	17 212,04	243 000,00	260 212,04
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia obligacji	-	-	17 212,04	-	17 212,04
Przekwalifikowanie obligacji PS0420	-	-	-	-	-
Lokaty w formie zabezpieczenia	-	-	-	243 000,00	243 000,00
Lokaty	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	45 735 291,11	29 200,00	45 764 491,11
Wartość w cenie nabycia	-	-	45 735 291,11	29 200,00	45 764 491,11
Umorzenie	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – PS0422, DS1023.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	55 609 264,26	10 365 600,00	65 974 864,26
Wartość w cenie nabycia	-	-	55 609 264,26	10 365 600,00	65 974 864,26
Umorzenie	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	55 513,43	261 400,00	316 913,43
Nabycie	-	-	-	-	-
Lokaty powyżej 12 m-cy	-	-	-	-	-
Lokaty w formie zabezpieczenia	-	-	-	261 400,00	261 400,00
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	55 513,43	-	55 513,43
Zmniejszenia, w tym:	-	-	9 969 421,99	10 365 600,00	20 335 021,99
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia obligacji	-	-	16 864,09	-	16 864,09
Przekwalifikowanie obligacji PS0420	-	-	9 952 557,90	-	9 952 557,90
Lokaty w formie zabezpieczenia	-	-	-	365 600,00	365 600,00
Lokaty	-	-	-	10 000 000,00	10 000 000,00
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	45 695 355,70	261 400,00	45 956 755,70
Wartość w cenie nabycia	-	-	45 695 355,70	261 400,00	45 956 755,70
Umorzenie	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – PS0422, DS1023.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	23 061 630,59	49 832 404,96	72 894 035,55
Wartość brutto	-	-	19 067 000,00	49 832 404,96	69 899 404,96
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	3 994 630,59	-	3 994 630,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	35 184 389,89	41 560 949,80	76 745 339,69
Nabycie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	-	-	-
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	2 164 989,89	-	2 164 989,89
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	32 934 000,00	-	32 934 000,00
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	40 000 000,00	40 000 000,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności krótszym niż 3 m-ce od dnia bilansowego	-	-	85 400,00	-	85 400,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	1 560 949,80	1 560 949,80
Zmniejszenia, w tym:	-	-	23 061 630,59	49 632 624,02	72 694 254,61
Sprzedaż	-	-	-	9 976 073,96	9 976 073,96
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie obligacji	-	-	-	-	-
Aktualizacja jednostek uczestnictwa do 3 m-cy	-	-	-	9 300,26	9 300,26
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	3 994 630,59	-	3 994 630,59
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	18 965 100,00	-	18 965 100,00
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	38 000 000,00	38 000 000,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	101 900,00	-	101 900,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	1 647 249,80	1 647 249,80
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	35 184 389,89	41 760 730,74	76 945 120,63
Inne środki pieniężne	-	-	33 019 400,00	41 760 730,74	74 780 130,74
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	2 164 989,89	-	2 164 989,89
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Na dzień 31.12.2020 na rachunkach bankowych Spółki były zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r - Prawo bankowe (Dz.U. z 2020r. poz. 1896) w wysokości 103 289,00zł.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią lokaty bankowe o terminie zapadalności: do 3 miesięcy oraz dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego oraz jednostki uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym PKO Płynnościowy.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	26 178 330,02	32 965 085,87	59 143 415,89
Wartość brutto	-	-	23 097 646,91	32 965 085,87	56 062 732,78
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	3 080 683,11	-	3 080 683,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	19 980 947,48	53 322 392,46	73 303 339,94
Nabycie	-	-	-	4 975 700,00	4 975 700,00
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie obligacji	-	-	-	9 952 557,90	9 952 557,90
Odpis skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	37 803,56	37 803,56
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	-	-	-	85 031,00	85 031,00
Przekwalifikowanie lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	10 000 000,00	-	10 000 000,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	913 947,48	-	913 947,48
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	9 067 000,00	-	9 067 000,00
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	38 000 000,00	38 000 000,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	271 300,00	271 300,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	23 097 646,91	36 455 073,37	59 552 720,28
Sprzedaż	-	-	-	19 992 500,00	19 992 500,00
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie obligacji	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	-	10 000 000,00	10 000 000,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	-	-	-
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	22 984 246,91	-	22 984 246,91
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	6 000 000,00	6 000 000,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	113 400,00	-	113 400,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	-	-	462 573,37	462 573,37
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	23 061 630,59	49 832 404,96	72 894 035,55
Inne środki pieniężne	-	-	19 067 000,00	49 832 404,96	68 899 404,96
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	3 994 630,59	-	3 994 630,59
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Na dzień 31.12.2019 na rachunkach bankowych Spółki były zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r - Prawo bankowe (Dz.U. z 2019r. poz. 2357) w wysokości 107 776,47zł.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – PS0420 i lokaty bankowe o terminie zapadalności: do 3 miesięcy oraz dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego oraz jednostki uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym PKO Płynnościowy.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.3. Aktywa finansowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	57 256 460,66	-	57 256 460,66
Wartość brutto	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	57 147,45	-	57 147,45
Nabycie	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne - odsetki na dzień bilansowy	-	-	-	-	-
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	57 147,45	-	57 147,45
Zmniejszenia, w tym	-	-	10 002 586,26	-	10 002 586,26
Sprzedaż:	-	-	9 976 073,96	-	9 976 073,96
Aktualizacja wartości z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	26 512,30	-	26 512,30
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	-	-
Wartość brutto	-	-	47 311 021,85	-	47 311 021,85
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	72 111 776,76	-	72 111 776,76
Wartość brutto	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	5 154 047,99	-	5 154 047,99
Nabycie	-	-	4 975 700,00	-	4 975 700,00
Przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	85 031,00	-	85 031,00
Inne - odsetki na dzień bilansowy	-	-	-	-	-
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	93 316,99	-	93 316,99
Zmniejszenia, w tym	-	-	20 009 364,09	-	20 009 364,09
Sprzedaż:	-	-	19 992 500,00	-	19 992 500,00
Aktualizacja wartości z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie	-	-	16 864,09	-	16 864,09
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	-	-
Wartość brutto	-	-	57 256 460,66	-	57 256 460,66
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 072 718,00	12 044 393,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 156,36	42 834,64
Razem długoterminowe	13 101 874,36	12 087 227,64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 502 901,80	924 316,08
- ubezpieczenia majątkowe	49 050,30	53 716,59
- ubezpieczenia komunikacyjne	92 552,41	114 846,66
- prenumerata	453,33	1 227,89
- koszty do rozliczenia w roku następnym	345 247,42	248 048,42
- VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu	1 015 598,34	506 476,52
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:	5 126,54	231 835,87
- odsetki od lokat	5 126,54	231 835,87
Razem krótkoterminowe	1 508 028,34	1 156 151,95

9. KAPITAŁY

9.1 Na dzień 31 grudnia 2020 roku podobnie jak na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 222 334,5 tysięcy złotych i był podzielony na 444 669 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Struktura własności kapitału zakładowego - rok bieżący

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Szczecin	444 669	1	500,00	100,00%
Razem	444 669	1	500,00	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego - rok ubiegły

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Szczecin	444 669	1	500,00	100,00%
Razem	444 669	1	500,00	100,00%

9.2 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny i kapitale zapasowym w kwocie 505 880,12 zł wynikają z Art. 31 pkt 4 Ustawy o rachunkowości.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	913 129,32	1 095 560,94
Kredyty:	26 804 376,00	26 804 376,00
kredyt konsorcjalny otrzymany w kwocie 359.122.095,92 złotych	26 804 376,00	26 804 376,00
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie” w kwocie 29 642 023,00	-	-
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” w kwocie 20 975 506,00	-	-
Razem krótkoterminowe	27 717 505,32	27 899 936,94
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 060 752,52	1 322 622,12
Kredyty:	45 934 077,72	41 487 340,31
kredyt konsorcjalny otrzymany w kwocie 359.122.095,92 złotych	14 682 964,31	41 487 340,31
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie” w kwocie 29 642 023,00	17 980 092,11	-
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” w kwocie 20 975 506,00	13 271 021,30	-
Inne	1 237 437,45	269 538,50
Razem długoterminowe	48 232 267,69	43 079 500,93

Oprocentowanie kredytu konsorcjalnego zgodnie z umową kredytową ustalone jest według zmiennej stawki oprocentowania w wysokości 0,4 stopy redyskontowej weksli w stosunku rocznym. Oprocentowanie pożyczki „Czysta Odra w Szczecinie” i „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” udzielonej przez NFOŚiGW wynosi WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.

11. PODZIAŁ ZYSKU

11.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zgodnie z Uchwałą nr 8/2020 Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 czerwca 2020 roku zysk za rok poprzedni w kwocie 23 533 941,69 został w całości przeznaczony na wypłatę dywidendy.

11.2. Podział zysku za rok bieżący

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za rok bieżący na kapitał zapasowy.

12. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	17 766 393,00	33 765 445,67	27 623 947,04	79 155 785,71
Zwiększenia	2 084 024,00	2 213 615,15	5 710 433,14	10 008 072,29
Wykorzystanie			2 323 471,00	2 323 471,00
Rozwiązanie				
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	19 850 417,00	35 979 060,82	31 010 909,18	86 840 387,00
Długoterminowe		29 082 748,82	20 890 914,68	49 973 663,50
Krótkoterminowe		6 896 312,00	10 119 994,50	17 016 306,50

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 2 357 832,85.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	15 711 969,00	30 813 735,52	17 129 492,66	63 655 197,18
Zwiększenia	2 054 424,00	2 951 710,15	11 226 966,00	16 233 100,15
Wykorzystanie				
Rozwiązanie			732 511,62	732 511,62
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:	17 766 393,00	33 765 445,67	27 623 947,04	79 155 785,71
Długoterminowe		27 736 865,07	27 569 047,04	55 305 912,11
Krótkoterminowe		6 028 580,60	54 900,00	6 083 480,60

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 2 146 870,70.

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	-	6 345 324,58
Zwiększenia	-	2 539 252,98
- odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	-	2 539 252,98
- odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Wykorzystanie	-	67 060,93
- spisane	-	67 060,93
Rozwiązanie	-	2 379 465,81
- zapłacone	-	2 379 465,81
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	-	6 438 050,82

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	3 125 728,64
Zwiększenia	-	3 447 888,22
- odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	-	3 447 888,22
- odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Wykorzystanie	-	154 376,86
- spisane	-	154 376,86
Rozwiązanie	-	73 915,42
- zapłacone	-	73 915,42
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	-	6 345 324,58

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2020 roku

	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych:	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	27 104 666,28	15 185 268,00	5 942 333,41	48 232 267,69
a) kredyty i pożyczki bankowe	14 682 964,31	-	-	14 682 964,31
b) pozostałe kredyty i pożyczki (NFOŚiGW)	10 123 512,00	15 185 268,00	5 942 333,41	31 251 113,41
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	1 060 752,52	-	-	1 060 752,52
e) inne	1 237 437,45	-	-	1 237 437,45
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2020 roku	27 104 666,28	15 185 268,00	5 942 333,41	48 232 267,69

31 grudnia 2019 roku

	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych:	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	43 079 500,93	-	-	43 079 500,93
a) kredyty i pożyczki bankowe	41 487 340,31	-	-	41 487 340,31
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	1 322 622,12	-	-	1 322 622,12
e) inne	269 538,50	-	-	269 538,50
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2019 roku	43 079 500,93	-	-	43 079 500,93

15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników według stanu na dzień 1 stycznia danego roku wynosi co najmniej 50 osób, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwale do funduszu.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	1 566 076,95	1 832 250,01
Środki pieniężne	572 327,71	545 475,67
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 122 776,56	2 305 925,67
	Rok zakończony	Rok zakończony
	dnia 31 grudnia 2020 roku	dnia 31 grudnia 2019 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	1 197 143,90	1 463 817,55
Bezzwrotne wydatki funduszu	1 404 643,73	1 571 265,47

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	561 866 889,41	559 244 422,71
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	561 866 889,41	559 244 422,71
Dotacja POiŚ Etap II	9 955 634,10	10 208 234,82
Dotacja z Funduszu Spójności	440 455 613,30	459 362 951,58
Dotacja z Gminy Szczecin	282 666,53	286 619,93
Dotacja - odsetki od Funduszu Spójności	6 216 608,96	6 407 275,80
Dotacja ZPORR Dąbie	946 440,99	976 727,55
Dotacja ZPORR Miedwie	695 867,32	749 571,96
Dotacja POiŚ Etap III	15 787 662,59	16 198 094,81
Dotacja POiŚ Etap IV	3 049 802,37	3 139 834,95
Dotacja POiŚ Etap V	6 543 606,28	6 960 954,04
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna	570 948,54	639 385,98
Dotacja RPO Przebudowa instalacji neutr. chloru ZPW Miedwie	359 375,00	381 875,00
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna	1 025 349,53	1 146 840,65
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna P1	204 764,38	229 477,30
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna P1	1 160 474,45	1 293 700,73
Dotacja POiŚ Faza II Lewobrzeże	469 500,23	491 252,23
Dotacja POiŚ Faza II Prawobrzeże	1 380 990,37	1 489 691,93
Dotacja POiŚ Czysta Odra I	51 262 758,84	39 901 753,06
Dotacja WFOŚiGW samochody elektryczne + stacje ładowania	72 451,89	53 518,67
Dotacja POiŚ Czysta Odra II	20 222 104,39	8 003 355,57
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna ZPW Pilchowo	1 204 269,35	1 323 306,15
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22 535 306,41	22 281 130,80
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	22 535 306,41	22 281 130,80
Dotacja POiŚ Etap II	252 600,72	252 600,72
Dotacja z Funduszu Spójności	19 167 218,18	19 427 098,08
Dotacja z Gminy Szczecin	3 953,40	3 953,40
Dotacja - odsetki od Funduszu Spójności	204 974,12	219 281,40
Dotacja ZPORR Dąbie	30 286,56	30 286,56
Dotacja ZPORR Miedwie	54 478,30	55 251,96
Dotacja POiŚ Etap III	417 347,76	434 019,12
Dotacja POiŚ Etap IV	90 629,85	91 227,12
Dotacja POiŚ Etap V	417 347,76	417 347,76
Dotacja POiŚ Faza II Lewobrzeże	13 690,24	5 628,48
Dotacja POiŚ Faza II Prawobrzeże	54 988,28	1 275,00
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna	68 437,44	68 437,44
Dotacja RPO Przebudowa instalacji neutr. chloru ZPW Miedwie	22 500,00	22 500,00
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna	121 491,12	121 491,12
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna P1	24 712,92	24 712,92
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna P1	133 226,28	133 226,28
Dotacja POiŚ Czysta Odra I	1 203 700,29	750 472,44
Dotacja WFOŚiGW samochody elektryczne + stacje ładowania	31 641,94	21 648,00
Dotacja POiŚ Czysta Odra II	97 708,82	80 720,76
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna ZPW Pilchowo	119 952,52	119 952,24
Rozliczenia międzyokresowe – razem	584 402 195,82	581 525 553,51

W roku 2020 zakończono rozliczanie projektów inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE:

Nazwa projektu	Kwota dotacji dla projektu	Jednostka wdrażająca
1. Bezprzewodowy monitoring sieci wodociągowej na Prawobrzeżu Szczecina	4 647 166,92	NFOŚiGW
2. Montaż turbiny-generatora w komorze zasuw ZPW Pomorzany	3 607 709,51	NFOŚiGW
3. Uporządkowanie systemu sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej na granicy Gmin Dobra i Szczecin	4 182 785,52	NFOŚiGW
4. Budowa kanalizacji sanitarnej os. Wielgowo-Sławocieszce - etap III	5 716 689,44	NFOŚiGW
5. Budowa kanalizacji sanitarnej os. Wielgowo-Sławocieszce - etap IV	<u>18 566 068,63</u> 36 720 420,02	NFOŚiGW
Łączna wartość otrzymanych dotacji w roku 2020	25 411 948,72	

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku :

31 grudnia 2020 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2020 roku	Rodzaj zabezpieczenia
kredyt konsorcjalny	41 487 340,31	hipoteka, weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym,
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie”	17 980 092,11	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2”	13 271 021,30	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra”	54 750 578,52	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra – etap 2”	20 499 527,70	weksel własny „in blanco”

31 grudnia 2019 roku	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2019 roku	Rodzaj zabezpieczenia
Rodzaj zobowiązania		
kredyt konsorcjalny	68 291 716,31	hipoteka, weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym,

Na majątku ZWiK Sp. z o.o. zostały zabezpieczone zobowiązania:

1) z tytułu kredytu inwestycyjnego na dofinansowanie Programu Poprawa jakości wody w Szczecinie udzielonego przez Konsorcjum w składzie: Bank Ochrony Środowiska S.A., Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie i Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w następujących wysokościach:

- hipoteka kaucyjna do kwoty 325 809 586,00 na nieruchomości ZWiK Sp. z o.o. położonej w Szczecinie, działka nr 9/5 i 9/6, Tama Pomorzańska 8, obr. 59 Śródmieście o pow. 10,1871 ha, dla której Sąd Rejonowy Szczecin-Pracowbrzeże i Zachód w Szczecinie, X WKW prowadzi KW nr SZ1S/00177611/9 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty sumy hipoteki,

- weksel własny in blanco z ograniczeniem odpowiedzialności Kredytobiorcy z tytułu wystawienia weksla do wysokości 40 000 000,00 zł wraz z deklaracją wekslową,

- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz innych rachunków Kredytobiorcy w Banku, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem,

2) z tytułu pożyczki „Czysta Odra w Szczecinie” i „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci weksli własnych „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

3) z tytułu dofinansowania „Czysta Odra w Szczecinie” i „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci weksli własnych „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka prowadzi inwestycje współfinansowane w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020. Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie unormowaniami prawnymi oraz zapisami umów o dofinansowanie, beneficjent po zakończonym procesie inwestycyjnym w ciągu 5 lat musi wykazać osiągnięcie zakładanego efektu ekologicznego, w przeciwnym razie Komisja Europejska może nałożyć na beneficjenta karę w postaci korekty kwoty udzielonego dofinansowania lub, w skrajnym przypadku, zażądać zwrotu całej kwoty udzielonego dofinansowania. Jako zabezpieczenie zwrotu przedmiotowej kwoty dofinansowania, beneficjent każdorazowo przy podpisaniu umowy zmuszony był do wystawienia weksla „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Zarząd Spółki jest przekonany, że zakładany efekt końcowy zostanie osiągnięty w wyznaczonym czasie, zatem ryzyko zwrotu udzielonego dofinansowania jest bardzo mało prawdopodobne.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2020 i 2019 roku była następująca:

Rodzaj działalności	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
woda	92 792 344,02	87 490 951,84
ścieki	114 824 119,60	113 308 626,44
działalność pomocnicza	3 160 495,80	3 088 091,00
pozostałe	1 563 098,27	1 819 649,12
sprzedaż materiałów i towarów	132 096,11	226 777,64
Przychody netto ze sprzedaży, razem	212 472 153,80	205 934 096,04

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

21. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1. Materiały	3 008 080,91	2 915 029,74
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	3 005 151,35	2 909 245,80
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	2 929,56	5 783,94

W 2020r. rozwiązano odpis aktualizujący wartości materiałów w wysokości 2 854,38 zł.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania dla dochodu z tytułu zysków kapitałowych oraz dochodu osiągniętego z innych źródeł przychodów przedstawia się następująco:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020r.		
	Razem źródła przychodu	Inne źródła przychodu	Zyski kapitałowe
Zysk/strata brutto za dany rok podatkowy	34 508 813,36	33 010 580,17	1 498 233,19
(-) Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	30 484 361,66	30 453 726,51	30 635,15
(+) Przychody podatkowe nie uwzględnione w przychodach bilansowych	1 288 600,90	1 288 600,90	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	24 165 216,76	24 165 216,76	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	2 629 582,92	2 629 582,92	-
Dochód podatkowy	26 848 686,44	25 381 088,40	1 467 598,04
Darowizny	824 698,39	824 698,39	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	26 023 988	24 556 390	1 467 598
Stawka podatkowa	19%	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	4 944 558	4 665 714	278 844
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 055 699	1 049 879	5 820
Podatek dochodowy razem	6 000 257	5 715 593	284 664

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	19 751 335,00	17 628 988,00
Leasing	98 108,00	94 711,00
Odsetki od lokat naliczonych	974,00	42 695,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 850 417,00	17 766 394,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na zobowiązania	2 910 046,00	2 382 419,00
Rezerwy na koszty	2 982 026	2 866 131,00
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	6 836 022,00	6 415 435,00
Odpisy aktualizujące należności	105 829,00	123 540,00
Składki ZUS płacone w 2020/2021	232 929,00	233 131,00
Amortyzacja podatkowa	5 309,00	3 105,00
Materiały	557,00	1 099,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 072 718,00	12 044 393,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	13 072 718,00	12 044 393,00

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
Dotacje	22 535 306,41	22 697 340,77
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 984 749,73	5 493 918,42
- rozwiązanie rezerwy z tytułu zobowiązań	203 571,00	679 711,62
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	107 124,22	42 049,21
- otrzymane grzywny, odszkodowania, kary	4 415 826,65	3 913 229,94
- dopłaty i dofinansowania	218 625,84	204 285,32
- inne	39 602,02	654 642,33
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 382 320,19	73 916,84
Pozostałe przychody operacyjne, razem	29 902 376,33	28 265 176,03

25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	436 894,97	764 243,56
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	436 894,97	764 243,56
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 539 252,98	3 447 888,22
- odpis aktualizujący wartość należności	2 539 252,98	3 447 888,22
Inne koszty operacyjne, w tym:	6 293 647,87	562 569,67
- utworzone rezerwy z tyt. zobowiązań	2 980 558,14	6 200,00
- darowizny	505 950,64	210 696,02
- odpisane należności	19 428,10	39 573,61
- koszty postępowania spornego	103 170,44	31 658,36
- rozliczenie wyroku	2 567 940,08	-
- inne	116 600,47	274 441,68
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 269 795,82	4 774 701,45

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. PRZYCHODY FINANSOWE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Odsetki, w tym:	3 384 397,40	3 373 926,28
- odsetki za zwłokę indywidualni	61 813,58	74 001,90
- odsetki za zwłokę – firmy	1 308 128,59	73 452,36
- odsetki od udzielonych pożyczek	-	46 457,54
- odsetki od obligacji	1 443 672,00	2 268 672,50
- odsetki bankowe	570 779,07	911 341,98
- odsetki budżetowe	4,16	-
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	23 926,04	7 500,00
- sprzedaż obligacji	23 926,04	7 500,00
Aktualizacja wartości inwestycji	30 635,15	161 483,90
Inne, w tym:	38 858,37	-
- inne – różnice kursowe	38 858,37	-
Przychody finansowe, razem	3 477 816,96	3 542 910,18

27. KOSZTY FINANSOWE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Odsetki, w tym:	1 692 737,74	747 760,52
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 297 899,76	42,38
- odsetki budżetowe	111,00	41 324,88
- odsetki od kredytu BOŚ	153 575,72	618 122,39
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW	193 646,85	-
- koszty leasingu	47 504,41	88 270,87
Inne, w tym	-	11 678,56
- różnice kursowe	-	11 678,56
Koszty finansowe, razem	1 692 737,74	759 439,08

28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:	63 198 650,00	61 626 369,13

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Przeptywy	
	Bilans 31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku	2 164 989,89	3 963 926,54
- rachunki bieżące	2 164 989,89	3 963 926,54
Środki pieniężne w kasie	-	30 704,05
Inne środki pieniężne	33 019 400,00	9 067 000,00
- lokaty	33 019 400,00	9 067 000,00
Środki pieniężne razem	35 184 389,89	13 061 630,59
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	2 419 684,15	1 370 275,67

30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

30.1 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie odsetek i udziałów w zyskach (dywidendy) – rok bieżący

Koszty leasingu	47 504,41
Odsetki od kredytu BOŚ	153 575,72
Odsetki od pożyczki NFOŚiGW	193 646,85
Odsetki od lokat bankowych	- 797 639,63
Poz. A.II.3	- 402 912,65

30.2 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zysku z działalności inwestycyjnej – rok bieżący

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- 282 631,56
Zysk z aktywów finansowych	1 467 598,04
Aktualizacja aktywów finansowych	30 635,15
Poz. A.II.4	- 1 215 601,63

30.3 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – rok bieżący

Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek okresu	- 25 558 773,93
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNIP, rzeczowych aktywów trwałych i leasingu	- 1 563 819,85
Zmiana stanu innych zobowiązań	706 029,35
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu	23 437 436,41
Poz. A.II.8	- 2 979 128,02

30.4 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie rozliczeń międzyokresowych – rok bieżący

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 510 119,20
Dotacja otrzymana z tytułu współfinansowania zadań inwestycyjnych	- 25 411 948,72
Poz. A.II.9	- 23 901 829,52

30.5 Środki pieniężne, bez krótkoterminowych aktywów finansowych, o ograniczonej możliwości dysponowania – rok bieżący

Środki ZFŚS	572 327,71
Wadia i zabezpieczenia	1 847 356,44
Wartość na koniec okresu - Poz. G	2 419 684,15

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 000,00	30 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	30 000,00	30 000,00
- należne na dzień bilansowy	-	-
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

32.1. Podmioty zależne i stowarzyszone

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i stowarzyszonych..

32.2. Grupa kapitałowa

Spółka nie funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej.

32.3. Podmiot dominujący

Spółka nie posiada podmiotu dominującego w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Głównym udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Szczecin.

33. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi innymi jednostkami.

34. INFORMACJA O WYPEŁNIENIU WYMOGÓW RAPORTOWANIA Z ART. 44 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE

Zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne przedsiębiorstwa energetyczne zobowiązane są do sporządzania i ujawniania sprawozdań finansowych w podziale na prowadzone działalności.

ZWiK Sp. z o.o. spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego w związku z faktem wytwarzania energii cieplnej i elektrycznej. W procesie fermentacji osadów pościekowych w zamkniętych komorach fermentacyjnych następuje produkcja biogazu. Biogaz zużywany jest do produkcji ciepła w kotłach gazowych i suszarniach osadu oraz do produkcji energii elektrycznej i ciepła w gazogeneratorach. Ciepło zużywane jest w całości na potrzeby własne. Energia elektryczna zużywana jest na potrzeby własne a jej nadmiar odsprzedawany jest do operatora. Ponadto produkowana jest energia elektryczna w elektrowni fotowoltaicznej, która również zużywana jest głównie na potrzeby własne. Dodatkową korzyścią z tytułu produkcji przez ZWiK Spółka z o.o. zielonej energii jest dochód ze sprzedaży świadectw pochodzenia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Produkcja energii jest działalnością poboczną Spółki, dlatego też z samej swej natury nie stanowi istotnej części działalności. Na przychody z działalności energetycznej składają się przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia energii odnawialnej, uzyskane przez Spółkę oszczędności oraz sprzedaż nadwyżki do operatora po cenach ustalonych ustawowo. Koszty zostały oszacowane w oparciu o dane zgromadzone na centrach kosztów dotyczących urządzeń biorących udział w procesie produkcji energii zielonej, uwzględniając amortyzację, podatek akcyzowy, podatek od nieruchomości oraz usługi obce. Koszty pracownicze (wynagrodzenia, rezerwy na świadczenia pracownicze, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) wyliczone zostały wg klucza bazującego na liczbie etatów pracowników zaangażowanych przy produkcji energii w stosunku do ogólnej liczby etatów w Spółce. W rachunku zysków i strat wykazane zostały tylko te koszty, których wartość mogła zostać wiarygodnie i rzetelnie określona. Środki trwałe służące produkcji energii elektrycznej zostały sfinansowane częściowo z dotacji oraz z kredytu, co zostało uwzględnione w przedstawionych danych finansowych.

BILANS DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ

Aktywa

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	10 054 464,17	14 304 516,07
I. Wartości niematerialne i prawne	28 827,97	45 300,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 827,97	45 300,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 025 636,20	14 259 215,10
1. Środki trwałe	9 872 488,98	11 098 746,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	757 756,86	800 778,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 114 732,12	10 297 968,13
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	153 147,22	3 160 468,67
B. Aktywa obrotowe	4 869,04	1 097,65
1. Należności	4 869,04	1 097,65
a) z tytułu dostaw i usług	4 869,04	1 097,65
Aktywa razem	10 059 333,21	14 305 613,72

Pasywa

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	3 867 695,06	5 654 018,22
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 191 638,15	8 651 595,50
I. Rezerwy na zobowiązania	102 529,28	72 028,80
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	102 529,28	72 028,80
II. Zobowiązania krótkoterminowe	272 837,72	442 463,93
1. Wobec pozostałych jednostek	272 837,72	442 463,93
a) z tytułu kredytu	223 145,35	367 316,37
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	36 667,33	65 596,11
c) z tytułu wynagrodzeń	13 025,04	9 551,45
III. Rozliczenia międzyokresowe	5 816 271,15	8 137 102,77
1. 5 816 271,15	5 816 271,15	8 137 102,77
Pasywa razem	10 059 333,21	14 305 613,72

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ

	Dane za rok 2020	Dane za rok 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 812 975,96	3 199 999,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (świadectwa pochodzenia)	535 735,54	853 188,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 6 308,42	- 6 308,42
III. Oszczędności z tytułu niezakupionego ciepła	291 550,00	248 850,00
IV. Oszczędności z tytułu niezakupionej energii	2 789 072,00	1 911 051,00
V. Przychody netto ze sprzedaży energii	202 926,54	193 219,09
B. Koszty działalności operacyjnej	2 130 246,20	1 797 260,41
I. Amortyzacja	1 242 730,45	1 247 113,93
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	611 508,59	327 416,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 728,00	77 695,65
- podatek akcyzowy	77 728,00	58 575,00
V. Wynagrodzenia	158 817,20	115 683,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 461,96	29 350,20
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 682 729,76	1 402 739,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	717 422,96	717 963,72
I. Dotacje	717 422,96	717 963,72
E. Zysk (strata) brutto (C+D)	2 400 152,72	2 120 703,20
F. Podatek dochodowy	456 029	402 934
G. Zysk/ (strata) netto (E-F)	1 944 123,72	1 717 769,20

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
wynagrodzenie łącznie, w tym:	55 731 334,12	54 128 538,85
Zarząd Spółki	529 206,65	304 635,15
Rada Nadzorcza	219 600,00	243 900,00

36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Pracownicy umysłowi	261,83	260,30
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	440,00	445,19
Ogółem, w tym:		
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	2,29
Zatrudnienie razem	701,83	705,49

38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jadwiga Gajoszek, Główna
Księgowa, ZWK Sp. z o.o.
Data: 2021.04.06 08:17:04
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Patrycja Aldona
Wolińska Bartkiewicz
Data: 2021.04.06 15:39:38
CEST

