



DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA

do

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za 2019 rok

PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

SPÓŁKA Z O.O.

W STARACHOWICACH

ul. Iglasta Nr 5

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1.1/ Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym zestawiono w poniższej tabeli :

Lp	Wyszczególnienie	Licencje na oprogramowanie Komputerów w zł	R a z e m w zł
1	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA BRUTTO	x	x
2	Stan na 01.01.2019r	837 802,06	837 802,06
3	Zwiększenia	70 671,00	70 671,00
4	Zmniejszenia	16 384,00	16 384,00
5	Stan na 31.12.2019r	892 089,06	892 089,06
6	UMORZENIA	x	x
7	Umorzenia na 01.01.2019r	789 222,06	789 222,06
8	Zwiększenia	22 735,85	22 735,85
9	Zmniejszenia	16 384,00	16 384,00
10	Razem umorzenia na 31.12.2019r	795 573,91	795 573,91

11	WARTOŚĆ NETTO NA 01.01.2019r (2-7)	48 580,00	48 580,00
12	WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2019r (5-10)	96 515,15	96 515,15

Wartości niematerialne i prawne obejmują wyłącznie licencje na oprogramowanie użytkowe, wykazane w wartości netto w poz. A.I.3. aktywów bilansu „Inne wartości niematerialne i prawne”.

W 2019 roku poniesiono koszty związane z wdrożeniem oprogramowania systemu GIS oraz zakupiono licencje do serwera. Wykazany zakup oprogramowania został przyjęty do użytkowania w 2019 roku. Do użytkowania został również przekazany system GIS. Jednocześnie zdjęto ze stanu oprogramowanie całkowicie zamortyzowane, nieużywane do potrzeb Spółki w kwocie 16 384 zł.

1.2/ Szczegółowy zakres zmian w rzeczowych aktywach trwałych.

1.2.1/ Środki trwałe.

Zakres zmian w środkach trwałych w 2019r zawiera zestawienie, stanowiące załącznik Nr 1.

I. Zwiększenia za rok 2019 wynoszą 1 815 799,90 zł i dotyczą ;

1) Obiektów infrastruktury **wod-kan** na kwotę **1 174 577,98 zł**, a szczególności:

- | | |
|--|----------------|
| a) przebudowy sieci wodociągowej w ul. Spadowej w Starachowicach | 268 203,35 zł, |
| b) przebudowy sieci wodociągowej w ul. Podlesie, Jeżynowej, Łącznej w Starachowicach | 619 930,61 zł, |
| c) zakupu sieci wodociągowej w ul. Wschodniej w Starachowicach | 21 000,00 zł, |
| d) przebudowy kanału centralnego ogrzewania na przepompowni Majówka w Starachowicach | 18 545,44 zł, |
| e) modernizacji pompowni ścieków na ul. Sadowej w Starachowicach | 194 036,00 zł, |
| f) przebudowy studni kanalizacyjnych –kolektor „B” w ul. Żytniej Starachowicach | 23 331,60 zł, |
| g) modernizacji komory KZ-3 na przepompowni Majówka w Starachowicach | 29 530,98 zł, |

2) Środków trwałych grupa **KŚT(III-VI)** na kwotę **230 551,28 zł**, w tym:

- | | |
|---|---------------|
| a) zakupu pomp zanurzeniowych z osprzętem oraz pomp głębinowych z silnikiem | 85 386,10 zł, |
| b) zakupu szafy i skrzynek sterowniczych | 82 250,00 zł, |
| c) zakupu agregatu spawalniczego | 13 170,73 zł, |
| d) modernizacji rozdzielni głównej NN-04 kV na oczyszczalni ścieków | 33 737,31 zł, |
| e) zakupu kontenera hakowego na oczyszczalnię ścieków | 16 007,14 zł. |

3) Środków transportu grupa **KŚT VII** na kwotę **377 314,64 zł**, w tym :

- | | |
|---|----------------|
| a) zakupu dwóch samochodów ciężarowych marki Inveco Daily | 347 498,00 zł, |
| b) zakupu dyszy stanowiącej wyposażenie samochodu SCANIA do czyszczenia kanalizacji | 29 816,64 zł, |

4) Pozostałych zakupów grupa **KŚT(VIII)** na kwotę **33 356,00 zł**, w tym :

- | | |
|--|---------------|
| a) zakupu zestawu do nawiercania podłączeń kanalizacyjnych, pompowania wody z wykopu i cięcia materiałów | 33 356,00 zł. |
|--|---------------|

II. Zmniejszenia za rok 2019 w kwocie 97 228,93 zł dotyczą ;

1) Wyłączonych trwale z eksploatacji odcinków sieci wodociągowej o wartości początkowej **22 720 ,52** zł i dotychczasowym umorzeniu 19 388,72 zł. Wartość netto w wysokości 3 331,80 zł obciążała pozostałe koszty operacyjne Spółki.

3) Zlikwidowanych, zezłomowanych, całkowicie zamortyzowanych pomp o wartości początkowej **3 895,64** zł. Odzysk złomu wyniósł 120 zł.

4) Zlikwidowanego ,całkowicie zamortyzowanego agregatu spawalniczego typ AS-240-02 przeznaczonego do złomowania o wartości początkowej **13 380** zł.

5) Zlikwidowanych ,całkowicie zamortyzowanych zestawów komputerowych o wartości początkowej **52 827,77** i kserokopiarki o wartości początkowej **4 405** zł zł przeznaczonych do utylizacji zgodnie z ustawą o odpadach.

Ogółem strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (R.ZiS poz. E.I.) wyniosła za rok 2018 **56 900,21** zł.

Umorzenie środków trwałych ,WNP oraz inwestycji w nieruchomości za 2019 kształtowało się na poziomie **7 826 925,45** zł . Z tego:

- kwota 7 754 156,74 zł dotyczyła działalności operacyjnej (RZiS poz. B.I.),
- kwota 67 867,31 zł obciążała pozostałe koszty działalności operacyjnej Spółki jako element kosztu dzierżawy majątku ,
- kwota 4 901,40 zł obciążała koszty środków trwałych w budowie (projekt FS P.O.I.S.02.03.00-00-150/16)

Aktualizacja wartości środków trwałych na przestrzeni 2019 r. nie wystąpiła.

Wykazane w zestawieniu wartości netto środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych wykazują zgodność z poz. A.II. 1 aktywów bilansu.

1.2.2/ Grunty.

Spółka posiada na dzień bilansowy grunty własne o wartości **3 638 892,97** zł i powierzchni 184 067 m².

1.2.3/ Środki trwale w budowie (inwestycje rozpoczęte).

Środki trwale w budowie wg stanu na początek roku wynosiły 6 433 605,11 zł. Poniesione w roku 2019 nakłady stanowią kwotę 11 779 815,74 zł. Rozliczone nakłady na środki trwale wyniosły 1 848 288,31 zł . Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego do nakładów na dokumentację budowy suszarni osadów w kwocie 38 865 zł, w związku z zawieszeniem jej realizacji. Uchwała w tym zakresie została podjęta przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników . Koszty odpisu obciążały pozostałe koszty operacyjne.

Wykazany stan środków trwałych w budowie (poz. A.II.2. bilansu) na koniec 2019r w wysokości **16 326 267,54** zł dotyczy nakładów na :

- dokumentacje projektowe dotyczące przebudowy sieci wod-kan i dokumentację związaną z modernizacją ciągu osadowego na oczyszczalni ścieków w kwocie 517 164,87 zł,
- roboty budowlano montażowe związane z budową(przebudową) sieci wod-kan w kwocie 567 176,35 zł,
- roboty budowlano-montażowe związane z realizacją projektu POIS.02.03.00-00-150/16 i inne dotyczące modernizacji oczyszczalni ścieków w kwocie 14 416 512,02 zł
- koszty pozostałe dotyczące w/w projektu i inne dotyczące modernizacji oczyszczalni ścieków w kwocie 825 414,30 zł

Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (poz. A.II. aktywów bilansu) wykazują wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 9 892 662,43 zł .

1.2.4/ Zaliczki na środki trwałe w budowie.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły zaliczki z tego tytułu.

1.2.5/Inwestycje długoterminowe.

Wykazane na dzień 31.12.2019r . w pozycji aktywów A.IV.1. nieruchomości w kwocie 979 325,36 zł o wartości początkowej 1 540 650,43 zł i dotychczasowym umorzeniu 561 325,07 zł , stanowią budowle (infrastruktura wod-kan) wydierżawione na czas nieokreślony przez Spółkę, Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Brodach. Przychody i koszty z tego tytułu są rozliczone w pozostałej działalności operacyjnej. W roku 2019 został wykazany przychód w kwocie 32 488,41 zł i dotyczył modernizacji wodociągu objętego już umową dzierżawy.

1.3/ Wartość używanych obcych środków trwałych.

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych, a używanych na podstawie umów użyczenia i o podobnym charakterze, z uwzględnieniem zmian w ciągu roku, ilustruje zestawienie :

Rodzaj umowy	Stan na 01.01. 2019 r w zł	Zmiany w ciągu roku w zł		Stan na 31.12.2019r w zł
		zwiększenia	zmniejszenia	
Nieodpłatne używanie-umowa użyczenia i powierzenia prowadzenia eksploatacji majątku	11 552 395,75	0,00	0,00	11 552 395,75
R a z e m	11 552 395,75	0,00	0,00	11 552 395,75

Wykazany w ewidencji pozabilansowej majątek jest użytkowany przez Spółkę na podstawie umów użyczenia, powierzenia w eksploatację i dotyczy:

- infrastruktury wod-kan , której właścicielem jest Gmina Mirzec - wartość wg umowy 3 348 249,05 zł,
- budynków i hydroforni będących własnością Gminy Brody - wartość wg umowy 25 000 zł,
- budynku stacji wodociągowej na ujęciu wody w Wielkiej Wsi będącego własnością Gminy Wąchock - wartość wg umowy 31 168,34 zł ,
- sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Wąchock –wartość wg umowy wynosi 8 147 978,36 zł.

1.4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w 2019r w spółce nie wystąpiły.

1.5/ **Kapitał zakładowy spółki** wg stanu na 01.01.2019r wynosił 73 266 000,00 zł i składał się z 122 110 udziałów o wartości nominalnej każdego udziału 600,00 zł. W ciągu roku obrotowego wystąpiły zmiany. Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 11/12/2018 z dnia 19 grudnia 2018 roku,

Gmina Starachowice wniosła aportem infrastrukturę kanalizacyjną o wartości 3 869 418,98 zł i wkład pieniężny w wysokości 581,02 zł. Uchwała NZW została zarejestrowana w KRS pod datą 28.01.2019 roku. Kapitał zakładowy został zwiększony o 6 450 udziałów tj. o kwotę 3 870 000,00 zł.

Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 1/12/2019 z dnia 11.12.2019 roku, Gmina Brody wniosła wkład pieniężny w kwocie 28 800 zł. Uchwała NZW nie została zarejestrowana w KRS do dnia 31.12.2019 roku.

Poniżej przedstawiono wielkość kapitału zakładowego na dzień 31.12.2019 roku zgodny z ostatnim wpisem do KRS z tego roku.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019r	Stan na 31.12.2019r
1	Wysokość kapitału zakładowego	73 266 000	77 136 000
2	Ilość udziałów	122 110	128 560
3	Wartość nominalna udziału	600,00	600,00

Struktura własnościowa kapitału zakładowego Spółki wg stanu na dzień 31.12.2019 r. jest następująca :

Lp	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Wartość udziałów w zł	Struktura w %
1	Gmina STARACHOWICE	102 118	600,00	61 270 800,00	79,43
2	Gmina WĄCHOCK	19 734	600,00	11 840 400,00	15,35
3	Gmina BRODY	4 650	600,00	2 790 000,00	3,62
4	Gmina MIRZEC	2 058	600,00	1 234 800,00	1,60
5	RAZEM	128 560	X	77 136 000,00	100,00

1.6/ Propozycja podziału zysku za rok 2019

Zarząd Spółki na posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zaproponuje podział zysku netto, który za 2019r wyniósł **327 873,10 zł** na kapitał zapasowy.

1.7/ Rezerwy.

Na dzień 31.12.2008 roku Spółka utworzyła po raz pierwszy rezerwę na świadczenia pracownicze wypłacane w przyszłości, dotyczące odpraw emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych, zlecając wycenę aktuariuszowi. Stan rezerwy wyliczony na dzień 01.01.2008r po uwzględnieniu aktywu z tytułu podatku odroczonego znalazł swoje odbicie w pasywach bilansu poz. .A.VII., jako strata z lat ubiegłych w kwocie 1 531 053,02 zł. W wyniku podziału zysku w następnych latach strata została pokryta w całości w sposób następujący:

- w roku 2010 w kwocie 200 000 zł (podział zysku za 2009r),
- w roku 2011 w kwocie 800 000 zł (podział zysku za 2010r),
- w roku 2012 w kwocie 155 478,37 zł (podział zysku za 2011r),

-w roku 2013 w kwocie 238 478,32 zł(podział zysku za 2012 r),

- w roku 2014 w kwocie 137 096,33 zł(podział zysku za 2013 r.).

Zweryfikowana rezerwa na świadczenia pracownicze stanowi na dzień bilansowy rozliczenie międzyokresowe kosztów i wynosi **3 364 476,39 zł** , co ma odzwierciedlenie w pasywach bilansu w poz. B.I.2.Zwiększenie stanu rezerwy w wysokości 204 040,48 zł zostało rozliczone jako obciążenie kosztów własnych wytworzenia produktów i usług.

Jednocześnie na dzień 31.12.2019 roku Spółka zweryfikowana rezerwę na wywóz osadów oraz na niewywieziony piasek z piaskowników na oczyszczalni ścieków w wyniku czego nastąpiło jej zwiększenie o 121 474,40 zł, które zostało rozliczone jako obciążenie kosztów własnych wytworzenia produktów i usług.

Na dzień 31.12.2018 roku występuje w księgach rezerwa na koszty dotyczące umowy nr 11/06/2018(MCSCameron) w kwocie 172 193,85 zł, rozliczona w koszty własne wytworzenia produktów i usług. W związku z zawartą ugodą sądową Firmie zostało wypłacone wynagrodzenie w kwocie powyżej określonej i rozliczone w ciężar rezerwy. W roku 2018 utworzona rezerwa nie stanowiła kosztów uzyskania przychodu.

Ogółem kwota zmiany stanu rezerw(B.Z-B.O) rozliczona na zwiększenie kosztu własnego sprzedaży wyniosła 325 514,88 zł i nie stanowi kosztów uzyskania przychodu.

Ogółem kwota pozostałych rezerw w wysokości 237 312,50 zł ma odzwierciedlenie w bilansie pozycja P.B.I.3.

Na dzień bilansowy ustalono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie **4 572,13 zł** .Rezerwa dotyczy zarachowanych jako przychód należny odsetek od lokat bankowych i dopłat do cen ścieków (rozliczenie kasowe z tego tytułu nastąpi w 2020 r).

1.8/ Odpisy aktualizujące należności na przestrzeni 2019 roku przedstawiały się następująco :

Grupa należności	Stan na 01.01.2019 w zł	Zwiększenia w zł	Wykorzystanie odpisów w zł	Rozwiązanie odpisów w zł	Stan na 31.12.2019 w zł
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	470 716,69	10 573,46	433 576,42	26 845,43	20 868,30
2.a/ z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	27 120,80	9 267,52	1 690,88	15 102,56	19 594,88
2.d/dochodzone na drodze sądowej i egzekucyjnej	13 161,37	1 305,94	1 451,02	11 742,87	1 273,42
2.c/inne	430 434,52	0,00	430 434,52	0,00	0,00

W roku 2019 nastąpił spadek stanu odpisów aktualizacyjnych z tytułu należności dochodzonych w sądzie i na drodze egzekucyjnej, oraz należności z tytułu dostaw i usług .

W pozycji „inne” utworzony odpis w 2018 dotyczył niezapłaconej kary przez firmę PPHU RAFIT Sp.z o.o. z Kielc. Kara umowna została nałożona przez Spółkę w oparciu o umowę podpisaną przez obydwie strony i wynikała z niewłaściwego zagospodarowania wywiezionych osadów z oczyszczalni ścieków przez firmę „

RAFIT". W wyniku podpisanego Porozumienia w grudniu 2019 roku doszło do ugody pomiędzy stronami : uznano za prawidłowo nałożoną karę w ubiegłym roku na poziomie 50 000 zł.

W związku z powyższym niezapłacona kara w wysokości 430 434,52zł spisana została w ciężar odpisu aktualizującego, który w roku 2018 obciążał pozostałe koszty operacyjne i nie stanowił kosztu uzyskania przychodu.

Na dzień 31.12.2019 roku utworzono odpisy aktualizacyjne i zaksięgowano:

1) pozostałe koszty operacyjne w kwocie **10 306,44** zł w tym:

- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w kwocie **9 256,99** zł,
- stanowiące koszt uzyskania przychodu(netto)skierowane do egzekucji i zgłoszone syndykowi w kwocie **1049,45** zł

2) niezapłacone koszty sądowe w wysokości **234,50** zł podwyższają odpisy aktualizacyjne ,a w bilansie korygują pozycję B.II.3.d.(należności dochodzone na drodze sądowej),

3)niezapłacone odsetki ustawowe od należności z tytułu dostaw i usług w kwocie **4604,25** zł podwyższają odpisy aktualizacyjne, a w bilansie korygują pozycję **B.II.3.a.**(należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy).

1.9/ Zobowiązania długoterminowe w 2019 wystąpiły i dotyczą ;

a) Zaciągniętego kredytu konsorcjalnego BOŚ , NFOŚiGW , o którym mowa w poz.1.11.a. niniejszej informacji dodatkowej , przeznaczonego na sfinansowanie nakładów inwestycyjnych , zrealizowanych w ramach Funduszu Spójności i wykorzystanego w 100% (kwota wg umowy 28 451 790 zł) .Na dzień bilansowy wysokość kredytu wyniosła 5 726 350,94 zł(kapitał plus odsetki – 34720,94 zł). Z tego:

- zobowiązanie długoterminowe kwota 2 844 760,00 zł,
- zobowiązanie krótkoterminowe kwota 2 881 590,94 zł.

W 2019 roku spłacono raty w wysokości 2 846 840,00 zł.

b)Pożyczki NFOŚiGW(1%) w wysokości 51 408 961,18 zł. Na dzień bilansowy wysokość pożyczki wynosi 35 463 851,00 zł(kapitał). Z tego :

- zobowiązanie długoterminowe kwota 33 776 191,00 zł,
- zobowiązanie krótkoterminowe kwota 1 687 660,00 zł.

W 2019 roku spłacono raty w wysokości 1 687 660,00 zł.

c)Pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach na dofinansowanie zakupu samochodu ciężarowego z zabudową do czyszczenia kanalizacji (kwota pożyczki wg umowy 1 187 500 zł). Na dzień bilansowy wysokość pożyczki wyniosła 893 404,11 zł(kapitał plus odsetki - 5 904,11 zł). Z tego:

- zobowiązanie długoterminowe kwota 687 500,00 zł,
- zobowiązanie krótkoterminowe kwota 205 904,11 zł.

W roku 2019 spłacono raty w wysokości 200 000 zł.

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe regulowane były w obowiązujących terminach płatności.

Niżej przedstawiona tabela zawiera zestawienie zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek wg okresów wymagalności.

Zobow. wobec	Okres wymagalności w zł								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na w zł									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Kredyt BOS-NFOŚiGW	2 894 903,61	2 881 590,94	5 693 710,00	2 844 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 588 613,61	5 726 350,94
Pożyczka NFOŚiGW	1 687 660,00	1 687 660,00	5 062 980,00	6 271 660,00	9 168 000,00	9 168 000,00	21 232 871,00	18 336 531,00	37 151 511,00	35 463 851,00
Pożyczka z WFOŚiGW	207 164,39	205 904,11	600 000,00	600 000,00	287 500,00	87 500,00	0,00	0,00	1 094 664,39	893 404,11
RAZEM	4 789 728,00	4 775 155,05	11 356 690,00	9 716 420,00	9 455 500,00	9 255 500,00	21 232 871,00	18 336 531,00	46 834 789,00	42 083 606,05

Wycena zobowiązań długoterminowych została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymagalnej zapłaty. Spółka nie zastosowała do tej pozycji bilansowej wyceny wg skorygowanej ceny nabycia z uwagi na fakt preferencyjnego oprocentowania w/w zobowiązań.

1.10/ Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2019r kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 w zł	Stan na 31.12.2019 w zł
A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	70 693,67	72 107,65
1/ prenumeraty fachowych czasopism i wydawnictw	2 825,51	853,64
2/ polisy ubezpieczeniowe	36 196,32	34 152,77
3/ kalendarze	1 855,80	1 741,60
4/ pozostałe usługi,- licencje roczne i opłaty	29 816,04	35 359,64
B. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 160 435,91	3 364 476,39
1/krótkoterminowe - na świadczenia pracownicze	302 044,76	498 679,25
2/długoterminowe - na świadczenia pracownicze	2 858 391,15	2 865 797,14
3/Pozostałe rezerwy	288 031,95	237 312,50
C. Aktywa na odroczony podatek dochodowy	636 371,72	707 644,56
D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	36 263 693,01	43 470 986,11
1/dotacja UE- Fundusz Spójności	36 056 618,56	43 263 911,66

2/dotacja UE-Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013	207 074,45	207 074,45
---	------------	------------

Wykazane w tabeli na dzień 31.12.2019 aktywa na podatek odroczony w kwocie **707 644,56 zł** dotyczą:

- 1/stanu rezerwy na świadczenia pracownicze (poz.P.B.I.2 bilansu),
- 2/naliczonych na dzień bilansowy, ujętych w kosztach finansowych, niezapłaconych odsetek od kredytu (BOŚ-NFOŚiGW) w wysokości 34 720,94 zł, niezapłaconych odsetek od pożyczki z WFOŚ w kwocie 5 904,11 zł wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia ,Rady Nadzorczej , składek ZUS dotyczących tych tytułów w wysokości 17 940,65 zł oraz odpisu aktualizującego dotyczącego środków trwałych przeznaczonych w 2020 roku do likwidacji w kwocie 64 090,40 zł.
- 3/ pozostałych rezerw(poz. bilansu P.B.I.3).

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na 31.12.2019r występują w związku z zawartymi umowami kredytowymi (pożyczkowymi):

- a) nr 1/I/KONS-NFOŚiGW-BOŚ/2007/014 z dnia 31.01.2007r. ze zmianami, dotyczącą kredytu konsorcjalnego zawartą z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie,
- b) nr 136/2009/Wn13/OW-ki-IS/P z dnia 27.04.2009r, umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie ,
- c) nr 746/17 z dnia 11.12.2017r, aneks nr 1/18 z dnia 22.08.2018r, umową zawartą z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.

W zakresie umowy nr 1/I/KONS-NFOŚiGW-BOŚ/2007/014 (kredyt konsorcjalny) zabezpieczenia prawne są następujące:

- 1/weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę,
- 2/poręczenie Banku Gospodarstwa Krajowego SA ze środków Funduszu Poręczeń Unijnych (FPU) do wysokości 60% kwoty kredytu (bez odsetek i innych kosztów) nie więcej niż 5 000 000 EUR(przeliczonego wg kursu średniego NBP na ostatni dzień roku poprzedzającego rok ustalenia poręczenia.

W zakresie umowy nr 136/2009/Wn13/OW-ki-IS/P zabezpieczenia prawne są następujące:

- 1/ weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Pożyczkobiorcę,
- 2 /oświadczenie o poddaniu się rygorowi egzekucji sporządzonego w formie aktu notarialnego.

W zakresie umowy pożyczki nr 746/17 zabezpieczenia prawne są następujące:

- 1/weksel „in blanco” z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową na kwotę 1 342 875 zł,
- 2/oświadczenie Pożyczkobiorcy o poddaniu się rygorowi egzekucji z umowy pożyczki w myśl art.777§ 1 pkt 5 kpc, w formie aktu notarialnego do kwoty 1 342 875 zł z terminem wystąpienia o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 30.09.2023r.

1.12/ Zobowiązania warunkowe w roku obrotowym 2019 , inne niż wymienione powyżej zabezpieczenia - nie wystąpiły.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

2.1/ Struktura przychodów ze sprzedaży.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	2019r w zł	2018r w zł
1	Sprzedaż produktów	x	x
2	Sprzedaż materiałów	11 115,42	42 137,64
3	Sprzedaż usług	28 419 843,87	29 810 985,01
4	Sprzedaż towarów	x	x
5	Inne przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	-319 409,35	-235 519,45
6	R a z e m	28 111 549,94	29 617 603,20
	z tego :		
	- sprzedaż dla odbiorców krajowych	28 111 549,94	29 617 603,20
	- sprzedaż eksportowa	x	x

2.2/ Odpisy aktualizujące środki trwale w 2019r wystąpiły. Kwota odpisu wynosi 64 090,40zł i związana jest z utratą wartości i przeznaczeniem środków trwałych do likwidacji w 2020r. Likwidacja wynikać będzie z przejęciem do używania majątku na oczyszczalni ścieków , wytworzonego w ramach projektu P.O.I.S.02.03.00-00-150/16 pt.” Modernizacja części osadowo-biogazowej „, i wyłączeniem w/w składników majątkowych z eksploatacji.

2.3/ Odpisy aktualizujące wartość zapasów w 2019 r nie wystąpiły.

2.4/ Działalność zaniechana.

W roku obrotowym 2019 nie wystąpiła działalność zaniechana , jak również nie przewiduje się na rok następny zaniechania jakiegokolwiek działalności z prowadzonej dotychczas.

2.5/ Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym.

Zestawienie przychodów ze sprzedaży działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych, odpowiadających im kosztów oraz wyniku finansowego brutto zawarte są w poniższej tabeli :

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Przychody operacyjne ogółem	28 419 843,87
2	Sprzedaż materiałów	11 115,42
3	Pozostałe przychody operacyjne	1 915 581,91
4	Przychody finansowe	309 368,44
5	Razem przychody (1+2+3+4)	30 655 909,64

6	Koszty operacyjne ogółem	29 352 000,37
7	Wartość sprzedanych materiałów	11 115,42
		288 080,64
8	Pozostałe koszty operacyjne	
9	Koszty finansowe	558 997,11
10	Razem koszty(6+7+8+9)	30 210 193,54
11	Wynik finansowy brutto-zysk (5-10)	445 716,10

Ustalenie dochodu do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2019 r przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Przychody bilansowe	30 655 909,64
2	Korekty przychodów:	
	1/ / rozwiązane odpisy aktualizacyjne n.k.u.p utworzone na 31.12. 2018r(łącznie z VAT)oraz dotyczące podatku VAT należnego od spisanej należności od zakończonego postępowania upadłościowego	-23 157,34
	2/dopłaty do cen wody wykazane jako przychód należny w 2019r-otrzymane w 2020r	-4 567,90
	3/ przychody dotyczące amortyzacji środków trwałych - dotacja z Funduszu Spójności	-1 800 945,20
	4/ dopłaty do cen wody wykazane jako przychód należny w 2018r-otrzymane w 2019r	1 951,44
	5/naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat bankowych na dzień bilansowy(B.Z-B.O)	13 901,50
	6/wycena nieodpłatnych służebności oraz innych świadczeń	0,00
	7/Zapłacone noty w roku 2019 z tytułu zwrotu kosztów wystawione w roku 2018	888,22
	8/zwrot wpłaty PFRON n.k.u.p	-469,00
	9/korekta dotycząca noty obciążeniowej (kary) wystawionej w 2018 roku dla Firmy „Rafit” potrąconej w roku 2018, ujęta w księgach w roku 2019	19 565,48
	10/Noty korygujące do do not obciążeniowych niezapłaconych wystawionych w roku 2018 ,ujęte w księgach w 2019 roku	5 536,76
	11/rozwiązana rezerwa n.k.u.p.w latach poprzednich	0,00
	12/ wpływ dotacji unijnej program P.O.I.S.02.03.00-00-150/16	9 008 238,30
3	Razem przychody podatkowe	37 876 851,90
4	Koszty bilansowe	30 210 193,54
5	Korekty kosztów	
	1/ nieobowiązkowe składki	2 632,43
	2/ należności spisane brutto oraz podatek VAT od należności spisanych ,umorzonych w upadłości(wartość netto stanowi s.k.u.p)	1 024,16
	3/darowizny pieniężne i rzeczowe	25 866,16
	4/wzrost rezerwy na świadczenia pracownicze	204 040,48
	5/ wpłaty na PFRON	25 599,00
	6/odsetki od kredytów i pożyczek naliczone na dzień 31.12.2018r,zapłacone w 2019r	-57 308,00
	7/ odsetki od kredytów i pożyczek naliczone, niezapłacone na dzień 31.12.2019r	40 625,05
	8/ amortyzacja środków trwałych sfinansowana umorzoną pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska-umowa 1999r	1 125,00
	9/amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją z Funduszu Spójności	1 800 945,20
	10/ Różnica amortyzacji śr. trwałych policzona pomiędzy wartością podatkową a bilansową(różnica wynika z wyceny różnic kursowych- dodatnich)w wartości początkowej bilansowej	-17 099,19
	11/ wynagrodzenia za grudzień 2018r wypłacone w styczniu 2019r dotyczące Rady	-15 742,80

	Nadzorczej i umów zlecenia łącznie z ZUS	
	12/wynagrodzenia za grudzień 2019r wypłacone w styczniu 2020r dotyczące Rady Nadzorczej i umów zlecenia łącznie z ZUS	17 940,65
	13/koszty reprezentacji	30 109,52
	14/utworzony odpis aktualizacyjny od należności głównych i pozostałych na dzień 31.12.2019r dla potrzeb bilansowych	9 211,97
	15/koszty związane z wnoszonym aportem(wkładem) przez udziałowców	1 668,00
	16/koszty sądowe dotyczące wierzycieli PWiK, odszkodowania pracownicze	17 919,34
	17/pozostałe koszty n.k.u.p ,nieodliczony VAT, usługi obce, należny VAT od przekazania wewnętrznych , niepodłączone bilety do delegacji ,różnice zapłat, odszkodowania, strata z tyt. powypadkowej naprawy samochodu(brak autocasco) odsetki budżetowe i pozostałe n.k.u.p.	20 402,40
	18/wzrost rezerwy na bierne rozliczenia kosztów oraz na zobowiązania(B.Z-B.O)	121 474,40
	19/ 25% kosztów dotyczących używania samochodów osobowych	14 821,81
	20/odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	38 865,00
	21/odpis aktualizujący środki trwałe –utrata wartości	64 090,40
	21/Razem korekty kosztów na minus	2 348 210,98
6	Koszty podatkowe po korektach (4 - 5.21)	27 861 982,56
7	Dochód	10 014 869,34
8	Dochód zwolniony	-9 008 238,30
9	Dochód do opodatkowania po zaokrągleniu(poz.7-8)	1 006 631,00
10	Podatek dochodowy:(poz.10.1+10.2+10.3)	117 843,00
	1./Podatek dochodowy naliczony (poz.9 x19%) w zaokr. pełnych zł	191 260,00
	2./Podatek dochodowy odroczony-zmiana stanu rezerw	-2 144,16
	3./Podatek dochodowy odroczony- aktywa/zmiana stanu aktywów	-71 272,84
11	Zysk bilansowy brutto	445 716,10
	Wynik finansowy netto (poz.11-10)	327 873,10

2.6/ Koszty.

Przedsiębiorstwo sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, w związku z czym nie podaje się danych o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych , ponieważ są one zawarte w rachunku zysków i strat.

2.7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Niżej, w zaprezentowanej tabeli podano wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku obrotowego w związku z budową środków trwałych,

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady w zł	
		Ogółem	w tym: odsetki i różnice kursowe
rubr	1	2	3
I.	Nakłady dotyczące realizacji wytworzenia i zakupu środków trwałych	11 779 815,74	0,00
	W tym:		
1	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 231 139,59	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	138 005,51	0,00
3	Środki transportu	377 314,64	0,00

4	Pozostałe środki trwałe	33 356,00	0,00
---	-------------------------	-----------	------

2.8/ Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2019, przedstawiają się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	W roku obrotowym w tys. zł	Planowane na 2020r. w tys. zł
1	Wartości niematerialne i prawne	71	0,0
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania: - w tym służące ochronie środowiska	1 848 354	34 005 28 969
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego: - w tym służące ochronie środowiska	16 326 15 754	0,0 0,0

2.9/ Zyski i straty nadzwyczajne w roku 2019 nie wystąpiły.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Zgodnie z zakładowym planem kont , rachunek przepływów pieniężnych opracowany został metodą pośrednią W rachunku przepływów pieniężnych dane dotyczące poz. A.I., A.II.1,2,3,4,10 pochodzą z rachunku zysków i strat, a poz. A.II.5,6, 7,8 i 9 z bilansu.

Omówienia wymagają niektóre pozycje przedmiotowego sprawozdania, a mianowicie :

Poz.A.II.3. – „Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)”. Z pozycji tej wyeliminowano odsetki od kredytów i pożyczek:

1/zapłacone w kwocie 510 279,12 zł zostały przeniesione do działalności finansowej,

2/niezapłacone w kwocie 40 625,05 zł skorygowano odpowiednio w poz.A.II.3,

3/otrzymane odsetki od udzielonej pożyczki w kwocie 2 865,41 zł zostały przeniesione do działalności inwestycyjnej

Poz. A.II.8. – „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek”. Ze zobowiązań krótkoterminowych wyłączono zobowiązania inwestycyjne (minus 753 965,99 zł).

Poz.A.II.9. – „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” zawiera zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych minus 1 413,98 zł zmianę stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku minus 71 272,84 zł, wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów plus 7 207 293,10 zł, skorygowany o wpływ dotacji unijnej o kwotę 9 008 238,30 zł, wykazanej w przepływach finansowych(poz.C.I.4).

W pozycji A.II.10 „Inne korekty” :

- ujęto amortyzację dotyczącą wydzierżawionego majątku Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Brodach zaksięgowaną w pozostałych kosztach operacyjnych (plus 67 867,31 zł) ,odpis aktualizacyjny dotyczący środków trwałych i środków trwałych w budowie(plus 102 955,40 zł)

W poz.B.I.1 ujęto wpływ z tytułu sprzedaży złomu pochodzącego ze zlikwidowanych środków trwałych.

W poz. B I.3 ujęto spłatę pożyczki wraz z odsetkami udzielonej w 2017 roku MZK Sp. z o.o. w Starachowicach(obecnie ZEC Sp. z o.o).W roku 2019 pożyczka została spłacona.

- Poz. B.II.1. – „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” jest skorygowaną sumą kont 081,084 (Środki trwałe w budowie) , 020(Wartości niematerialne i prawne) z uwzględnieniem korekt , wynikających ze zmiany stanu zobowiązań dotyczących inwestycji bez podatku VAT. Pozycja C.I - „Wpływy ” zawiera kwotę wniesionych wkładów pieniężnych z tytułu objęcia udziałów w Spółce przez Gminę Brody.

Pozycja C.I.4- „Inne wpływy finansowe” zawiera wpływ dotacji unijnej w 2019 roku.

Poz. C. II.-, „Wydatki” zawierają ogólną kwotę spłaconych w roku bilansowym rat kapitałowych od kredytów i pożyczek i związanych z nimi odsetek.

Stan rachunku środków z tytułu podatku VAT wyniósł na 31.12.2019r wyniósł 9 900,98 zł.

4.OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH SPRAW OSOBOWYCH.

4.1/Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie posiada zawartych innych umów cywilno-prawnych ,które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki. Poniżej opisano istotne umowy zawarte na przestrzeni ostatnich lat.

W 2016 roku w dniu 26 września Spółka zawarła umowę z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0150/16 Projektu „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach. Planowany całkowity koszt realizacji Projektu wg umowy wynosi 33 919 006,48 PLN ,wartość netto wynosi 27 576 428 ,03 PLN, maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 20 682 321,01 PLN. Beneficjentowi udzielone zostanie dofinansowanie na realizację Projektu ,obliczone przy uwzględnieniu stopy dofinansowania Projektu w kwocie nie większej niż 17 579 972,86 PLN. Okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się w dniu 1 stycznia 2014 roku i kończy się w dniu 30 czerwca 2019 roku. Spółka wystąpiła do NFOŚiGW o wydłużenie terminu kwalifikowania wydatków do dnia 31.10.2020 roku. Jako zabezpieczenie zwrotu środków wypłaconych na podstawie niniejszej Umowy jest podpisana deklaracja wekslowa wystawcy weksła in blanco czyli Spółki.

W dniu 11 grudnia 2017 roku została podpisana umowa pożyczki na dofinansowanie zadania zakupu samochodu ciężarowego z zabudową do czyszczenia kanalizacji pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Kielcach jako pożyczkodawcą a Spółką-pożyczkobiorcą. Pożyczka została uruchomiona po zakupie w/w samochodu ,a rozliczenie kosztów kwalifikowanych nastąpiło do dnia 31 października 2018 roku. Kwota pożyczki zgodnie z umową wynosi 1 187 500 zł, oprocentowanie 2,5% w stosunku rocznym, spłata w okresach kwartalnych do 30 czerwca 2023 roku.

Spółka nie posiada zawartych innych umów cywilno-prawnych ,które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki.

4.2/Informacje o istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawarła żadnych transakcji na warunkach nierynkowych .

4.3/ Zatrudnienie.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco :

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019r (w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018r (w etatach)
	Ogółem , z tego :	147	147
	a/ pracownicy umysłowi	49	47
	b/ pracownicy fizyczni	98	100
	c/ uczniowie	x	x
	d/ osoby wykonuj. pracę nakładczą	x	x
	e/ osoby na urloпах wychowawczych	x	x

4.4 Wynagrodzenia władz spółki.

Organami zarządzającymi w Spółce są : Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Na przestrzeni 2019 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy. Wynagrodzenie wynikające z kontraktu menadżerskiego otrzymywał Zarząd, a z tytułu powołania członkowie Rady Nadzorczej . Za rok 2019 wynagrodzenie brutto Zarządu podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych, a odniesione w koszty działalności stanowiło kwotę 132 550.zł.

Wynagrodzenia funkcjonującej Rady Nadzorczej, za rok 2019 wyniosły łącznie 44 442,23 zł.

4.5/ Pożyczki i świadczenia podobne., Zarząd Spółki w 2019r nie korzystał z pożyczek i świadczeń podobnych. Członkowie Rady Nadzorczej nie korzystali na przestrzeni roku 2019 z żadnych świadczeń i pożyczek.

4.6/Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ,wyplaconym lub należnym za rok obrotowy .

Za rok obrotowy 2019-2020 obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego zostało zlecone firmie :

KPW Audytor Sp. z o. o z siedzibą w Łodzi .Spółka zapłaci za badanie bilansu kwotę 9 225 zł brutto za każdy rok.

5. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

5.1/ Zdarzenia z lat ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2/ Zdarzenia po dniu bilansowym.

W okresie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie miały miejsca zdarzenia dotyczące roku obrotowego i nieuwzględnione w tym sprawozdaniu.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

5.3/ Zmiany zasad rachunkowości.

5.3.1 Począwszy od 01.01.2002r , a więc z dniem wejścia w życie zmienionej ustawy o rachunkowości dokonano aktualizacji polityki rachunkowości dostosowując ją do nowych wymagań ustawy oraz do potrzeb prowadzonej działalności. Zmiany te nie miały żadnego wpływu na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy Spółki.

W 2003r i 2004r nie wprowadzano zmian do zakładowego planu kont. W 2005r w związku z utworzeniem nowej komórki ,której celem była obsługa inwestycji realizowanych ze środków UE(tj. Funduszu Spójności) w planie kont wprowadzono dodatkowe konto 086 (Aktywa, poz. A II.3.Środki trwałe w budowie) na, którym gromadzone były nakłady związane z realizacją tych zadań. W 2006 roku uchwałą Zarządu nr 15/2006r z dnia 31.05.2006r wprowadzono zmiany w dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości , polegające na zastosowaniu ograniczonego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego Jednostki realizującej Projekt Funduszu Spójności. W roku 2008 wprowadzono aneks do polityki rachunkowości, w którym określono granice poziomu istotności dla sprawozdań finansowych i wprowadzono obowiązek ustalania rezerw na świadczenia pracownicze. Natomiast w roku 2010 ,uchwałą Zarządu (12/2010 z dnia 22.XII.2010r) aneksem do polityki rachunkowości uregulowano zasady wyceny majątku wytworzonego w ramach Funduszu Spójności.

Uchwałą Zarządu nr 13/2014 z dnia 19 listopada 2014 roku określono zasady rozliczenia płatności końcowej dotacji związanej z zakończonym projektem inwestycyjnym realizowanym z dofinansowaniem ze środków

Funduszu Spójności pn. „Wodociągi, kanalizacja i oczyszczalnie ścieków w Starachowicach” NR CCI2004/PL/C/PE/020.

W 2015 roku wprowadzono aneksem zmiany związane z dodaniem do Księgi Głównej kont związanych z rozliczeniem środków finansowych pochodzących z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, zgodnie z Umową nr POIS.01.01.00-00-028/14-00.

W 2016 roku wprowadzono aneksem zmiany związane z dodaniem do Księgi Głównej kont związanych z realizacją podpisanej Umowy na dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0150/16 Projektu „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” oraz dokonano aktualizacji zasad rachunku kosztów, które obowiązują od 2017 roku (załącznik Nr 2).

W 2017 roku Uchwałą zarządu nr 69/2017 wprowadzono aktualizację do wykazu kont analitycznych w związku z realizacją Projektu nr POIS.02.03.00-00-0150/16 „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach”.

W 2018 roku wprowadzono Uchwałą Zarządu nr 53/2018 zmieniającą brzmienie pkt 3.5 ust.3 w Rozdziale III „Dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości” w zakresie uproszczonych zasad amortyzacji środków trwałych. Uchwałą Nr 56/2018 zaktualizowano pkt. B w Rozdziale III „Dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości” w zakresie stosowanego oprogramowania finansowo-księgowego.

5.4/ Porównywalność danych sprawozdania finansowego.

We wszystkich sprawozdaniach roku obrotowego dane za rok poprzedni wykazane są w warunkach porównywalnych.

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH.

Spółka nie jest powiązana kapitałowo z innymi spółkami prawa handlowego.

7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK.

W roku obrotowym nie miało miejsca łączenie się Spółki z innymi podmiotami.

8. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Jak wspomniano we wprowadzeniu do niniejszego sprawozdania, aktualnie nie ma przesłanek wskazujących na zagrożenia dotyczące dalszego kontynuowania prowadzonej dotąd działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

data sporządzenia: 2020-02-18

Nazwa jednostki Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Identyfikator podmiotu NIP: 6641808503 KRS: 0000139930

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Iglasta

Nr domu 5

Nr lokalu

Miejscowość Starachowice

Poczta Starachowice

Kod pocztowy 27-200

Gmina Starachowice

Powiat Starachowicki

Województwo Świętokrzyskie

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

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)

Aktywa i pasywa w sprawozdaniu wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :

1/ wykazane w bilansie n/w składniki majątkowe wycenione zostały wg następujących zasad :

- | | |
|---|--|
| a/ środki trwałe | - wg cen nabycia i kosztu wytworzenia, a wniesione aportem – wg wartości ustalonej przez wspólników nie wyższej od wartości rynkowej, |
| b/ wartości niematerialne i prawne | - wg cen nabycia, |
| c/ zapasy materiałów | - wg rzeczywistych cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”, |
| d/ inwestycje w nieruchomości | - wg wyceny historycznej z uwzględnieniem zużycia oraz trwałej utraty wartości , |
| e/ inne zapasy nie wystąpiły | |
| f) należności i udzielone pożyczki | - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności ich wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących uwzgl. stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, |
| g) inwestycje krótkoterminowe | - w wartości nominalnej, |
| h) rozliczenia międzyokresowe czynne | - w wysokości poniesionych kosztów dot. przyszłych okresów, |
| i) kapitały | - w wartości nominalnej, |
| j) zobowiązania | - w kwotach wymagających zapłaty, |
| k) rezerwy | - w kwotach wiarygodnie oszacowanych i udokumentowanych, |
| l) rozliczenia międzyokresowe przychodów- | w wartościach nominalnych. |

2/ Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu zweryfikowanych stawek amortyzacyjnych wynikających z wykazu , stanowiącego załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Od 2016 roku obniżono stawki amortyzacyjne na sieci kanalizacyjne z poziomu 4,5% do 2% ,które zostały nabyte(wytworzone) przez Spółkę od 2000 roku(Uchwała Zarządu Nr 20/2015 z dnia 28.12.2015r), zarówno w zakresie bilansowym jak i podatkowym. Od 2019 roku obniżono stawki amortyzacyjne bilansowe i podatkowe na sieci wodociągowe z poziomu 4,5% do 2% zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 69/2017 z dnia 29 grudnia 2017r.Dotyczą sieci wybudowanych lub przebudowanych od 2000 roku będących na majątku Spółki.

W przypadku środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota wynikająca z obecnie obowiązujących przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dopuszcza się , zastosowanie jednorazowego odpisu w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym jeżeli nie zniekształca to w istotny sposób wyniku finansowego jednostki.

W odniesieniu do środków trwałych wytworzonych w ramach programu współfinansowanego z Funduszu Spójności , stawki amortyzacyjne zostały w wielu przypadkach obniżone , począwszy od miesiąca , w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji, uwzględniając ich ekonomiczną użyteczność.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Salda wszystkich kont zespołu 4 „Koszty rodzajowe” przenoszone są na stronę (Wn)konta 860 „Wynik finansowy” i koryguje się o zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 490 „Rozliczenie kosztów”. W ciągu roku konto 490 wykazuje saldo (Ma), a po przeniesieniu w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych kosztów własnych sprzedaży(konto 710) może mieć saldo (Wn) lub saldo (Ma). Saldo kredytowe (Ma) konta 490 oznacza zwiększenie stanu produktów, natomiast saldo debetowe (Wn) oznacza zmniejszenie stanu produktów. Saldo (Wn) lub (Ma) konta 490 przenoszone jest na konto 860 „Wynik finansowy” jako korekta sumy kosztów rodzajowych do poziomu kosztu własnego sprzedaży. Przy ustalaniu wyniku metodą porównawczą uwzględnia się tzw. zamknięty krąg kosztów (konta zespołu 4,5 i 6 oraz konto 710 i obroty wewnętrzne (konto 790) i koszt obrotów wewnętrznych(konto 791). Na stronę (Wn) konta 860 księguje się na koniec roku(pod datą zamknięcia ksiąg rachunkowych) również: wartość sprzedanych materiałów(konto 742), koszty operacji finansowych (konto 752), pozostałe koszty operacyjne (konto 760-2, 762). Na stronę (Ma) konta 860 księguje się na koniec roku: sumę przychodów z działalności operacyjnej i pomocniczej (konto 700), przychody ze sprzedanych materiałów(konto 741), przychody z operacji finansowych (konto 751), pozostałe przychody operacyjne (konto 760-1,761).

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwo nie posiada w swej strukturze organizacyjnej jednostek wewnętrznych, samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe, a zatem przedmiotowe sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności. Dla celów ustalenia wyniku finansowego stosuje się „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym. „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są wykazywane ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca:

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością**BILANS**

Iglasta 5

27-200 Starachowice

sporządzony na dzień: 2019-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeasz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	163 344 916,44	159 356 369,51	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	96 515,15	48 580,00	0,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	96 515,15	48 580,00	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	161 561 431,37	157 656 713,53	0,00
A.II.1	Środki trwałe	145 235 163,83	151 223 108,42	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 638 892,97	3 638 892,97	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 487 164,04	139 306 483,82	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	5 069 004,40	6 384 340,88	0,00
A.II.1d	środki transportu	1 905 729,72	1 769 644,23	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	134 372,70	123 746,52	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	16 326 267,54	6 433 605,11	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	979 325,36	1 014 704,26	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	979 325,36	1 014 704,26	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	707 644,56	636 371,72	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	707 644,56	636 371,72	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21 180 253,67	21 641 085,58	0,00
B.I	Zapasy	327 781,44	384 572,62	0,00
B.I.1	Materiały	327 687,71	384 428,93	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	93,73	143,69	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	3 436 139,95	3 254 050,02	0,00
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	3 436 139,95	3 254 050,02	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 712 798,39	1 664 951,93	0,00
	– do 12 miesięcy	1 712 798,39	1 664 951,93	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 504 107,84	1 382 702,11	0,00
B.II.3c	inne	219 233,72	206 395,98	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	17 344 224,63	17 931 769,27	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 344 224,63	17 931 769,27	0,00
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	0,00	300 000,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	300 000,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 344 224,63	17 631 769,27	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 713 421,76	2 518 652,38	0,00
	– inne środki pieniężne	13 630 802,87	15 113 116,89	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 107,65	70 693,67	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	184 525 170,11	180 997 455,09	0,00

Sporządzono: dnia

(miejsowość)

(data)

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

.....
(podpis członków Zarządu)

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

BILANS

Iglasta 5

27-200 Starachowice

sporządzony na dzień: 2019-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	90 044 365,73	89 687 692,63	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	77 136 000,00	73 266 000,00	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 551 692,63	10 579 861,17	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	28 800,00	3 870 000,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	28 800,00	3 870 000,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	327 873,10	1 971 831,46	0,00
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 480 804,38	91 309 762,46	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	3 606 361,02	3 455 184,15	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 572,13	6 716,29	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 364 476,39	3 160 435,91	0,00
	– długoterminowa	2 865 797,14	2 858 391,15	0,00
	– krótkoterminowa	498 679,25	302 044,76	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	237 312,50	288 031,95	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	237 312,50	288 031,95	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	37 308 451,00	42 045 061,00	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	37 308 451,00	42 045 061,00	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	37 308 451,00	42 045 061,00	0,00
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3e	inne	0,00	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 095 006,25	9 545 824,30	0,00
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	inne	0,00	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	0,00
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 866 717,70	9 327 527,39	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	4 775 155,05	4 789 728,00	0,00
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	568 583,43	713 336,92	0,00
	– do 12 miesięcy	568 583,43	713 336,92	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	345 613,26	374 951,64	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	460 748,36	417 098,06	0,00
B.III.3i	inne	3 716 617,60	3 032 412,77	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	228 288,55	218 296,91	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 470 986,11	36 263 693,01	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 470 986,11	36 263 693,01	0,00
	– długoterminowe	41 732 567,35	34 459 573,82	0,00
	– krótkoterminowe	1 738 418,76	1 804 119,19	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	184 525 170,11	180 997 455,09	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

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

.....
(podpis członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**wariant porównawczy**

sporządzony za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 111 549,94	29 617 603,20	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 419 843,87	29 810 985,01	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-324 100,90	-322 160,87	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 691,55	86 641,42	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 115,42	42 137,64	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	29 043 706,44	29 054 774,60	0,00
B.I	Amortyzacja	7 754 156,74	8 819 769,65	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	4 197 482,82	4 126 009,65	0,00
B.III	Usługi obce	2 047 186,79	1 777 099,92	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 150 836,90	5 265 910,03	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	7 701 039,75	7 072 665,37	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 960 569,15	1 759 852,13	0,00
	– emerytalne	715 819,17	648 909,93	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	221 318,87	191 709,25	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 115,42	41 758,60	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-932 156,50	562 828,60	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 915 461,91	2 916 041,77	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
D.II	Dotacje	1 800 945,20	2 165 481,82	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 814,43	97 847,79	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	87 702,28	652 712,16	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	287 960,64	694 311,44	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 211,80	56 900,21	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 261,84	453 591,61	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	171 487,00	183 819,62	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	695 344,77	2 784 558,93	0,00
G	Przychody finansowe	309 368,44	355 492,38	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	309 368,44	355 492,38	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	558 997,11	615 131,33	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	558 997,11	615 131,33	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H.IV	Inne	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	445 716,10	2 524 919,98	0,00
J	Podatek dochodowy	117 843,00	553 088,52	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	327 873,10	1 971 831,46	0,00

Sporządzono: dnia

(miejscowość)

(data)

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

.....
(podpis członków Zarządu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	89 687 692,63	83 845 861,17
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	89 687 692,63	83 845 861,17
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	73 266 000,00	67 098 600,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 870 000,00	6 167 400,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	3 870 000,00	6 167 400,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	3 870 000,00	6 167 400,00
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	77 136 000,00	73 266 000,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 579 861,17	8 637 361,77
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 971 831,46	1 942 499,40
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	1 971 831,46	1 942 499,40
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	1 971 831,46	1 942 499,40
	– 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	12 551 692,63	10 579 861,17
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 870 000,00	6 167 400,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 841 200,00	-2 297 400,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	28 800,00	3 870 000,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	3 870 000,00	6 167 400,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	28 800,00	3 870 000,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 971 831,46	1 942 499,40
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 971 831,46	1 942 499,40
	– 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	1 971 831,46	1 942 499,40
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	1 971 831,46	1 942 499,40
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
IA.6	Wynik netto	327 873,10	1 971 831,46
IA.6.a	zysk netto	327 873,10	1 971 831,46
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	90 044 365,73	89 687 692,63
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	90 044 365,73	89 687 692,63

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
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Zysk (strata) netto	327 873,10	1 971 831,46	0,00
A.II	Korekty razem	6 438 265,02	7 070 072,15	0,00
A.II.1	Amortyzacja	7 754 156,74	8 819 769,65	0,00
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	548 038,76	589 720,45	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 211,80	56 900,21	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	151 176,87	247 477,43	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	56 791,18	-24 953,05	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	-182 089,93	-892 902,51	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-190 211,09	378 876,52	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 873 632,02	-2 168 283,86	0,00
A.II.10	Inne korekty	170 822,71	63 467,31	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 766 138,12	9 041 903,61	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	302 985,41	333 766,47	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120,00	980,00	0,00
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	302 865,41	332 786,47	0,00
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	302 865,41	332 786,47	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	300 000,00	300 000,00	0,00
	– odsetki	2 865,41	32 786,47	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.II	Wydatki	11 091 619,35	7 138 152,41	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 091 619,35	7 138 152,41	0,00
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 788 633,94	-6 804 385,94	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	9 037 038,30	4 126 118,72	0,00
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	28 800,00	581,02	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	0,00	1 187 500,00	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	9 008 238,30	2 938 037,70	0,00
C.II	Wydatki	5 302 087,12	5 251 289,58	0,00
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	4 734 500,00	4 632 420,00	0,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
C.II.8	Odsetki	567 587,12	618 869,58	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 734 951,18	-1 125 170,86	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-287 544,64	1 112 346,81	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-287 544,64	1 112 346,81	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	17 631 769,27	16 519 422,46	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	17 344 224,63	17 631 769,27	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 430 393,85	18 375,09	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)
	445 716,10							2 524 919,98		
	-1 784 679,58	0,00	-1 784 679,58					-2 701 092,68	0,00	-2 701 092,68
dotacja otrzymana w latach 2008-2014 ze środków europejskich (Fundusz Spójności) rozliczana do wysokości amortyzacji środków trwałych, która nie stanowi kosztu uzyskania przychodu na podstawie art.16 .ust.1 pkt 48, poz. w RZiS D.II	-1 800 945,20	0,00	-1 800 945,20	17	1	21		-2 165 481,82	0,00	-2 165 481,82
niezapłacona , a ujęta w księgach kara umowna na 31.12.2018r nałożona na kontrahenta z tytułu nienależycie wykonywanych usług na rzecz Spółki na podstawie umowy wiążącej obydwie strony, ujęta w poz.RZiS D.IV	0,00	0,00	0,00	12	3	3	e	-430 434,52	0,00	-430 434,52
rozwiązana rezerwa na zapłatę odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu utworzona w oparciu o art. 35d ustawy o rachunkowości, która w latach poprzednich nie stanowiła kosztu uzyskania przychodu w rozumieniu art.16 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	12	1	5	a	-60 763,00	0,00	-60 763,00
rozwiązane odpisy aktualizujące należności utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b na dzień bilansowy, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w podatku dochodowym w latach poprzednich	-23 157,34	0,00	-23 157,34	12	1	4	e	-34 557,97	0,00	-34 557,97
wartość bilansowa wg wewnętrznej wyceny sporządzonej w Spółce środków trwałych z aportu niepieniężnego(wg aktu notarialnego wartość wycenionych składników majątkowych wynosiła zero)	0,00	0,00	0,00	16	1	4	g	-4 400,00	0,00	-4 400,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Korekta dotycząca noty obciążeniowej-kara dla Firmy Rafit wystawiona w 2018 roku i uznana za zapłaconą poprzez kompensatę ze zobowiązaniem wynikającym z wystawionej faktury przez Firmę Rafit za wywóz osadów z oczyszczalni ścieków należącej do Spółki	19 565,48	0,00	19 565,48	12	3	3	e	0,00	0,00	0,00
zwrot PEFRON	-469,00	0,00	-469,00	12	4	6	b	0,00	0,00	0,00
naliczone odsetki od lokat na dzień bilansowy(zmiana stanu B.Z minus B.O)	13 901,50	0,00	13 901,50	12	4	2		0,00	0,00	0,00
Pozostałe(możliwość podania różnic o wartościach niższych niż 20 0000 zł)	6 424,98	0,00	6 424,98	12	3			-5 455,37	0,00	-5 455,37
	-4 567,90	0,00	-4 567,90					-1 951,44	0,00	-1 951,44
naliczone, ujęte w księgach dopłaty do 1 m3 ścieków , niezapłacone w roku bieżącym	-4 567,90	0,00	-4 567,90	12	3	3	e	-1 951,44	0,00	-1 951,44
	1 951,44	0,00	1 951,44					16 328,13	0,00	16 328,13
naliczone odsetki od udzielonej pożyczki na dzień 31.12.2017 roku ,otrzymane w 2018 roku	0,00	0,00	0,00	12	4	2		11 780,00	0,00	11 780,00
naliczone dopłaty do 1 m3 ścieków ujęte w na dzień bilansowy , otrzymane w roku bieżącym	1 951,44	0,00	1 951,44	12	3	3	e	4 548,13	0,00	4 548,13
	2 362 696,08	0,00	2 362 696,08					3 167 876,70	0,00	3 167 876,70
amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją z Funduszu Spójności	1 800 945,20	0,00	1 800 945,20	16	1	48		2 165 481,82	0,00	2 165 481,82
koszty usług obcych nie stanowiące koszty uzyskania przychodu	0,00	0,00	0,00	15	1			108 428,40	0,00	108 428,40
wpłaty PEFRON	25 599,00	0,00	25 599,00	16	1	36		25 594,00	0,00	25 594,00
nieodliczony podatek VAT	0,00	0,00	0,00	16	1	46		12 282,00	0,00	12 282,00
koszty reprezentacji	30 109,52	0,00	30 109,52	16	1	28		40 801,73	0,00	40 801,73
rezerwy na bierne międzyokresowe rozliczenia kosztów tworzone zgodnie z art.39 ustawy o rachunkowości	325 514,88	0,00	325 514,88	16	1	27		311 402,38	0,00	311 402,38
darowizny pieniężne i rzeczowe	25 866,16	0,00	25 866,16	16	1	14		25 634,50	0,00	25 634,50
odpisy aktualizujące należności utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b	9 211,97	0,00	9 211,97	16	1	27		453 591,61	0,00	453 591,61
amortyzacja środków trwałych pochodzących z aportu niepieniężnego o wartości zero wycenionych ponownie przez Spółkę dla potrzeb bilansowych	0,00	0,00	0,00	16	1	4		4 400,00	0,00	4 400,00
koszty notarialne związane z wnoszonym aportem niepieniężnym i wkładem pieniężnym do Spółki	1 668,00	0,00	1 668,00	12	4	4		6 362,00	0,00	6 362,00
koszty sądowe i egzekucyjne poniesione w związku ze sprawami toczonymi przeciwko Spółce	17 919,34	0,00	17 919,34	16	1	17		11 530,00	0,00	11 530,00
odszkodowania wypłacone byłemu pracownikowi w roku 2018 i zapomoga ze środków obrotowych w 2019r	6 000,00	0,00	6 000,00	15	1			8 500,00	0,00	8 500,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

różnica amortyzacji policzona pomiędzy wartością podatkową środków trwałych, a wartością bilansową za rok bieżący, wynikająca z wyceny różnic kursowych dodatnich w wartości bilansowej (dotyczy środków trwałych wytworzonych w ramach Funduszu Spójności -perspektywa 2004-2006)	-17 099,19	0,00	-17 099,19	15	a			-17 079,39	0,00	-17 079,39
25% kosztów dotyczących używania samochodów osobowych	14 821,81	0,00	14 821,81	16	1	51				
odpis aktualizacyjny środki trwałe w budowie	38 865,00	0,00	38 865,00	16	1	27				
odpis aktualizacyjny środki trwałe	64 090,40	0,00	64 090,40	16	1	27				
pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20 000 zł)	19 183,99	0,00	19 183,99	16	1			10 947,65	0,00	10 947,65
	58 565,70	0,00	58 565,70					73 050,80	0,00	73 050,80
niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS (art.16.ust.1 pkt.57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	17 940,65	0,00	17 940,65	16	1	57	a	15 742,80	0,00	15 742,80
naliczone a nieopłacone odsetki od kredytu i pożyczki	40 625,05	0,00	40 625,05	16	1	11		57 308,00	0,00	57 308,00
	-73 050,80	0,00	-73 050,80					-80 125,08	0,00	-80 125,08
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS (art.16.ust.1 pkt 57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) zaliczone do kosztów bilansowych roku poprzedniego	-15 742,80	0,00	-15 742,80	16	1	57	a	-14 662,86	0,00	-14 662,86
zapłacone odsetki od kredytu i pożyczki zaliczone do kosztów bilansowych roku poprzedniego	-57 308,00	0,00	-57 308,00	16	1	11		-65 462,22	0,00	-65 462,22
	0,00	0,00	0,00							
	0,00	0,00	0,00							
	1 006 631,04							2 999 006,41		
	191 260,00							569 811,00		

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Załączniki

Zestaw_do_poz_Aktywa_poz_II_31_12_2019.pdf

Zestawienie zmian w wartości początkowej i umorzeniu w środkach trwałych na dzień 31.12.2019rok.

Informacje_dodatkowe_do_sprawozdania.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok
