



OPWiK
Ostrofęckie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

za 2020 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Ostrołęckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działa od 1994 roku.

KRS 0000059764

NIP 7580000344

REGON 550388739

Podstawowy przedmiot prowadzonej działalności:

- 3700Z

- 3600Z

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe, dlatego sprawozdanie nie zawiera danych łączonych.

2. Założenia kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2020 r. 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. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r poz. 217) . Na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy sprawozdanie podlega badaniu i ogłoszeniu. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji kalkulacyjnej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią. Firma do środków trwałych zalicza nieruchomości, maszyny i urządzenia, środki transportu i wyposażenie o wartości powyżej 3.500 zł. Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu, jeżeli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Przedmioty o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3.500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono środek trwały do ewidencji środków trwałych

.....OWNY KSIĘGOWY

Renata Prusinowska

Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce
14.06.2021
dn.

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Legh

metodą liniową i stawki ustalane są na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Prowadzona jest ewidencja środków trwałych dla potrzeb ustalenia podatku dochodowego. Rozchód materiałów z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Napoje, artykuły sanitarne, materiały biurowe zalicza się w koszty w momencie zakupu. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się według cen (wartości) rynkowych. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

4. Ustalenie wyniku finansowego

W celu prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont przedsiębiorstwa zostały wyróżnione konta analityczne i syntetyczne grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z jednej strony oraz grupujące przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym.

W ZŁOŻENIU Z ORYGINAŁEM

Ostrołęckie Przedsiębiorstwo

Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

dn. 14.06.2011.

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Lech

W KSIĘGOWY

Prusinowska

Bilans za 2020 rok
Ostrołęckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o. w Ostrołęce

| AKTYWA | Stan na | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01-01-31.12.2020 rok | 01-01-31.12.2019 rok |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 140 541 639,61 | 145 382 994,23 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 127 432,37 | 292 473,61 |
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 138 585 115,39 | 143 787 178,83 |
| 1. Środki trwałe | 137 957 515,30 | 140 941 937,06 |
| a) grunty | 371 030,95 | 583 992,90 |
| b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | 130 322 503,56 | 132 830 397,37 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 5 733 685,69 | 6 006 793,98 |
| d) środki transportu | 1 032 631,34 | 1 299 998,81 |
| e) inne środki trwałe | 497 663,76 | 220 754,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 627 600,09 | 2 845 241,77 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 232 567,00 | 197 163,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 232 567,00 | 197 163,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale | 232 567,00 | 197 163,00 |
| - akcje | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| | 1 596 524,85 | 1 106 178,79 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. | 1 534 937,17 | 1 106 178,79 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 61 587,68 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 3 627 480,34 | 3 909 399,67 |
| I. Zapasy | 529 653,67 | 477 013,41 |
| 1. Materiały | 443 886,81 | 427 154,41 |
| 2. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| 3. Towary | 85 766,86 | 49 859,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 905 291,04 | 2 719 979,61 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 905 291,04 | 2 719 979,61 |
| a) tytułu dostaw i usług – w okresie spłaty | 2 799 538,04 | 2 363 631,71 |
| • do 12 miesięcy | 2 799 538,04 | 2 363 631,71 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 240 712,00 |
| c) inne | 105 753,00 | 115 639,90 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 67 762,74 | 539 536,17 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 67 762,74 | 539 536,17 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 |
| c) środki pieniężne i aktywa pieniężne | 67 762,74 | 539 536,17 |
| • środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 67 762,74 | 539 536,17 |
| • inne środki pieniężne | | |
| • inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 124 772,89 | 172 870,48 |
| C. Należne wpłaty na kapitał | | |

TOWARY KRAJOWY

Renata Prusinowska

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Lech

Ostrołęckie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

dn. 14.06.2021

| | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 144 169 119,95 | 149 292 393,90 |

| PASywa | Stan na | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01-01-31.12.2020 rok | 01-01-31.12.2019 rok |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 65 625 993,42 | 67 141 647,41 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 49 836 000,00 | 49 836 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 9 504 623,25 | 8 154 456,82 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 7 721 024,16 | 7 721 024,16 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | -1 435 653,99 | 1 430 166,43 |
| VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 78 543 126,53 | 82 150 746,49 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 8 042 152,40 | 6 563 636,50 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 652 039,81 | 2 132 639,10 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 352 360,59 | 4 425 450,40 |
| • długoterminowa | 5 018 140,80 | 3 415 935,50 |
| • krótkoterminowa | 334 219,79 | 1 009 514,90 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 37 752,00 | 5 547,00 |
| • długoterminowa | | 0,00 |
| • krótkoterminowa | 37 752,00 | 5 547,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 11 938 815,17 | 15 780 319,42 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 11 938 815,17 | 15 780 319,42 |
| a) kredyty i pożyczki | 11 507 013,71 | 15 157 013,71 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 370 213,78 | 597 177,71 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | 61 587,68 | 26 128,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 118 697,02 | 6 004 150,21 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 6 953 631,15 | 5 858 482,87 |
| a) kredyty i pożyczki | 5 022 866,17 | 3 650 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 253 774,76 | 394 288,85 |
| d) tytułu dostaw i usług w okresie wymagalnym: | 930 049,74 | 748 244,43 |
| • do 12 miesięcy | 930 049,74 | 748 244,43 |
| • powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 477 314,52 | 451 645,78 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 269 625,96 | 614 303,81 |
| 3. Fundusze specjalne | 165 065,87 | 145 667,34 |
| IV. Rozliczenie międzyokresowe | 51 443 461,94 | 53 802 640,36 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 51 443 461,94 | 53 802 640,36 |
| • długoterminowe | 49 580 728,72 | 50 762 522,09 |
| • krótkoterminowe | 1 862 733,22 | 3 040 118,27 |
| PASywa RAZEM | 144 169 119,95 | 149 292 393,90 |

01-06-2021r
 09.06.2021r
 Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

ANNA PRUSINOWSKA
 Anna Prusinowska

PREZES ZARZĄDU
 Andrzej Lech

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Ostroleckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
sporządzony za 2020r.
(wariant kalkulacyjny)

| | Rodzaj danych | Wykonanie za okres | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| | | 01-01-31-12-2020r. | 01-01-31-12-2019r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży, towarów i materiałów w tym: | 25 923 808,45 | 25 521 027,39 |
| | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 25 918 408,85 | 25 506 231,39 |
| | II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 399,60 | 14 796,00 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym: | 24 571 259,84 | 22 613 761,41 |
| | I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 24 568 440,37 | 22 603 671,07 |
| | II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 819,47 | 10 090,34 |
| C. | Zysk (strata) na sprzedaży (A – B) | 1 352 548,61 | 2 907 265,98 |
| D. | Koszty sprzedaży | | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 4 478 939,37 | 4 062 144,84 |
| F. | Zysk (strata) na sprzedaży (C – D – E) | -3 126 390,76 | -1 154 878,86 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 770 355,27 | 3 809 337,00 |
| | I. Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 99 969,11 | 1 215,75 |
| | II. Dotacje | 2 154 819,77 | 2 941 534,99 |
| | III. Aktualizacja aktywów niefinansowych | 165 190,07 | 554 516,59 |
| | III. Inne przychody operacyjne | 350 376,32 | 312 069,67 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 473 486,21 | 72 705,97 |
| | I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 315 348,69 | |
| | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 136 400,82 | 57 939,32 |
| | III. Inne koszty operacyjne | 21 736,70 | 14 766,65 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H) | -829 521,70 | 2 581 752,17 |
| J. | Przychody finansowe | 84 451,60 | 8 541,04 |
| | I. Aktualizacja wartości inwestycji | 65 404,00 | 0,00 |
| | II. Dywidendy i udziały w zyskach | 16 974,82 | |
| | III. Odsetki | 2 072,78 | 8 541,04 |
| | IV. Różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| K. | Koszty finansowe | 599 941,56 | 771 730,73 |
| | I. Odsetki | 599 941,56 | 740 465,73 |
| | II Różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| | III Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 31 265,00 |
| L. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K) | -1 345 011,66 | 1 818 562,48 |
| M. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. – M. II) | 0,00 | 0,00 |
| | I. Zyski nadzwyczajne | | |
| | II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) brutto (L +/- M) | -1 345 011,66 | 1 818 562,48 |
| O. | Podatek dochodowy | 90 642,33 | 388 396,05 |
| | podatek dochodowy bieżący | 0,00 | 62 426,00 |
| | podatek dochodowy odroczony | 90 642,33 | 325 970,05 |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R. | Zysk (strata) netto (N – O – P) | -1 435 653,99 | 1 430 166,43 |

Ostrołęka dnia 01-06-2021r

ZA ZGODNIENIEM Z DOKUMENTEM
Dokładki Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

dn. 01.06.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PREZES Zarządu

Monika Papisinowska

Andrzej Lech

**Sprawozdanie finansowe za 2020 rok Ostrołęckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | | | Rok 2020 | Rok 2019 |
|--|---|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | | -1 435 653,99 | 1 430 166,43 |
| II. | Korekty razem | | 6 374 308,67 | 5 924 132,50 |
| 1. | Amortyzacja | | 7 155 708,06 | 7 194 967,20 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 581 497,85 | 740 438,63 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 215 379,58 | -1 215,75 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | 1 478 515,90 | 778 310,42 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | | -52 640,26 | 14 676,31 |
| 7. | Zmiana stanu należności | | -185 311,43 | 642 547,06 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 172 294,98 | 14 303,07 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | -2 810 276,89 | -3 066 596,01 |
| 10. | Inne korekty | | -180 859,12 | -393 298,43 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | | 4 938 654,68 | 7 354 298,93 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | -2 087 343,59 | -1 673 924,29 |
| I. | Wpływy | | 146 943,93 | 2 300,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 99 969,11 | 2 300,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | | 46 974,82 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 46 974,82 | |
| - | zbycie aktywów finansowych | | 30 000,00 | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | 16 974,82 | |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| - | odsetki | | | |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| II. | Wydatki | | -2 234 287,52 | -1 676 224,29 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | -2 234 287,52 | -1 676 224,29 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | |
| - | nabycie aktywów finansowych | | | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | | -00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -2 087 343,59 | -1 673 924,29 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | -00 |
| I. | Wpływy | | 916 616,17 | -00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 916 616,17 | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | | |
| II. | Wydatki | | 4 239 700,69 | 5 191 754,90 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | -00 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | 80 000,00 | 80 000,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | 3 193 750,00 | 3 885 811,37 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | |
| 7. | Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 367 478,02 | 485 504,90 |
| 8. | Odsetki | | 598 472,67 | 740 438,63 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | -3 323 084,52 | -5 191 754,90 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | | -471 773,43 | 488 619,74 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | | -471 773,43 | 488 619,74 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | | 539 536,17 | 50 916,43 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | | 67 762,74 | 539 536,17 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | 59 401,77 | 74 233 091,10 |

Ostrołęka dnia 01-05-2021 r

ŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Prusznowska

ZA ZG 33 091,10 Z ORYGINAŁEM
Cieplice Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

dn. 14.06.2021
PREZES Zarządu

Andrzej Lech

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok Ostrołęckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | | Rok 2020 | Rok 2019 |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| II. | Kapitał (fundusz) własny | 67 141 647,41 | 65 791 480,98 |
| | korekty błędów podstawowych | | |
| Ia. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach | 49 836 000,00 | 49 836 000,00 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 49 836 000,00 | 49 836 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego | -00 | -00 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | |
| ■ | wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b. | zmniejszenie (z tytułu)znak - | | |
| - | umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 49 836 000,00 | 49 836 000,00 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) znak - | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| a. | zwiększenie | | |
| b. | zmniejszenie (znak -) | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 8 154 456,82 | 7 380 762,01 |
| 4.1. | Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego | 1 350 166,43 | 773 694,81 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | 1 350 166,43 | 773 694,81 |
| . | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| . | z podziału zysku (ustawowo) | | 0,00 |
| . | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 1 350 166,43 | 773 694,81 |
| . | inne | 0,00 | 0,00 |
| b. | umniejszenie (z tytułu) znak - | -00 | -00 |
| . | pokrycia straty (znak -) | | |
| 4.2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 9 504 623,25 | 8 154 456,82 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 7 721 024,16 | 7 721 024,16 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) znak - | 0,00 | 0,00 |
| . | zbycia środków trwałych (znak -) | | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 7 721 024,16 | 7 721 024,16 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) znak - | | 0,00 |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 430 166,43 | 853 694,81 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 430 166,43 | 853 694,81 |
| - | korekty błędów podstawowych | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 430 166,43 | 853 694,81 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) znak | -1 430 166,43 | -853 694,81 |
| - | zasilenie kapitału zapasowego | -1 350 166,43 | -773 694,81 |
| | darowizna (dywidenda) | | 0,00 |
| - | zasilenie ZFSS | -80 000,00 | -80 000,00 |
| | zasilenie kapitału rezerwowego | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| . | korekty błędów podstawowych | | 0,00 |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | | |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| . | inne | | |

WYKONAWCZĄ
ANNA BRONIKOWSKA

ZOBOWIĄZANO Z OSTRÓLECKIM
Przedsiębiorstwem
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce
dn. 14.09.2021

PREZES Zarządu
Andrzej Lech

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| b. | zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 8. | Wynik netto | -1 435 653,99 | 1 430 166,43 |
| a. | Zysk netto | -1 435 653,99 | 1 430 166,43 |
| b. | Strata netto znak - | | |
| c. | Odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 65 625 993,42 | 67 141 647,41 |
| III | Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 65 625 993,42 | 67 141 647,41 |

Ostroleka dnia 01-06-2021r

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 Ostrołęckie Przedsiębiorstwo
 Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce
 dn. 01.06.2021r

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Lech

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Prusinska

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za okres od dnia 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PREZES ZARZĄDU

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg załącznika nr 1

Inwestycje długoterminowe

31-12-2020r

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego 2020r |
|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Akcje/udziały | 197 163 | 35 404 | 0 | 232 567 |

31-12-2019r

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego 2019r |
|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Akcje/udziały | 228 428 | 0 | 31265 | 197 163 |

- 1a/ liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Spółka posiada 42 148 (słownie: czterdzieści dwa tysiące sto czterdzieści osiem) akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 10,- zł (słownie: dziesięć złotych) każda.

- 2/ Przedsiębiorstwo posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów o łącznej powierzchni 247.383m². W 2006 roku zostało rozwiązane prawo wieczystego użytkowania działki o numerze 51458/2 o pow. 12644 m² położonej w Ostrołęce przy ul. Chemicznej.

31-12-2020r

| Wyszczególnienie | Powierzchnia m2 | Wartość gruntu |
|------------------------------|-----------------|---------------------|
| Grunty przy ul. Kurpiowskiej | 134 827 | 2 831 367,00 |
| Grunty przy ul. Zielonej | 690 | 27 600,00 |
| Grunty przy ul. Chemicznej | 103 690 | 1 318 512,00 |
| Grunty przy ul. Warszawskiej | 8 176 | 81 760,00 |
| Razem | 247 383 | 4 259 239,00 |

31-12-2019r

| Wyszczególnienie | Powierzchnia m2 | Wartość gruntu |
|------------------------------|-----------------|---------------------|
| Grunty przy ul. Kurpiowskiej | 134 827 | 2 831 367,00 |
| Grunty przy ul. Zielonej | 690 | 27 600,00 |
| Grunty przy ul. Chemicznej | 103 690 | 1 318 512,00 |
| Grunty przy ul. Warszawskiej | 8 176 | 81 760,00 |
| Razem | 247 383 | 4 259 239,00 |

- 3/ Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego

Wartość początkowa środków trwałych

31-12-2020r

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Środki transportu | 1 465 196,11 | 38 617,88 | 554 285,55 | 949 528,44 |
| Urządzenia techniczne i maszyn | 326 897,65 | 0,00 | 0,00 | 326 897,65 |
| | | | | 1 276 426,09 |

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Środki transportu | 1 709 652,21 | 0,00 | 244 456,10 | 1 465 196,11 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 491 797,65 | 0,00 | 164 900,00 | 326 897,65 |
| | | | | 1 792 093,76 |

4/ *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.* W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ *Dane o strukturze własności kapitału zakładowego*

kapitał zakładowy wynosi 49 836 000 zł i dzieli się na 99 672 udziały po 500 zł każdy.

Miasto Ostrołęka - 99 672 udziały o wysokości 49 836 000 zł

6/ *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie w kapitale własnym.*

7/ *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za obrotowy*

Strata netto roku obrotowego wynosi - 1 435 653,99

Zarząd Spółki zamierza zaproponować, aby stratę pokryć z kapitału zapasowego.

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Spółka nie osiągnęła dochodów z tytułu ukrytych zysków.

8/ *Dane o stanie rezerw na koszty i zobowiązania podzielone wg cen ich utworzenia przedstawia poniższa tabela*

dane na 31-12-2020r

| TREŚĆ | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|-----------------------|--------------------------------|
| ✓ | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 2 132 639,10 | 2 652 039,81 |
| ✓ | Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 2 350 008,70 | 3 025 923,80 |
| ✓ | Rezerwa na odprawy emerytalne | 1 700 658,70 | 1 992 217,00 |
| ✓ | Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe | 307 176,00 | 334 219,79 |
| | Rezerwa na wynagrodzenia zmienne | 67 607,00 | 24 705,00 |
| ✓ | Rezerwa na przyszłe zobowiązania | 5 547,00 | 13 047,00 |
| | | 6 563 636,50 | 8 042 152,40 |

dane na 31-12-2019r

| TREŚĆ | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|-----------------------|--------------------------------|
| ✓ | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 1 822 647,68 | 2 132 639,10 |
| ✓ | Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 2 034 518,50 | 2 350 008,70 |
| ✓ | Rezerwa na odprawy emerytalne | 1 541 084,90 | 1 700 658,70 |
| ✓ | Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe | 377 475,00 | 307 176,00 |

| | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Rezerwa na wynagrodzenia zmienne | 0,00 | 67 607,00 |
| V | Rezerwa na przyszłe zobowiązania | 9 600,00 | 5 547,00 |
| | | 5 785 326,08 | 6 563 636,50 |

Po dokonaniu analizy różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i zobowiązań ustalono:

| | | |
|---|--|--------------|
| V | aktywa z tytułu podatku odroczonego w łącznej kwocie | 1 534 937,17 |
| V | rezerwę na odroczonego podatek dochodowy w kwocie | 2 652 039,81 |

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

na 31-12-2020r

| Lp | Wyszczególnienie odpisów z tytułu | Wielkość odpisów | |
|------------------------------------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji | 19 411,28 | 20 965,11 |
| 2. | Należności z tytułu dostaw i usług | 22 084,40 | 94 715,83 |
| 3. | Należności dochodzone na drodze sądowej | 33 999,07 | 17 125,75 |
| Ogółem wartość wykazana w bilansie | | 75 494,75 | 132 806,69 |

na 31-12-2019r

| Lp | Wyszczególnienie odpisów z tytułu | Wielkość odpisów | |
|------------------------------------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji | 19 411,28 | 19 411,28 |
| 2. | Należności z tytułu dostaw i usług | 92 014,23 | 22 084,40 |
| 3. | Należności dochodzone na drodze sądowej | 31 296,39 | 33 999,07 |
| Ogółem wartość wykazana w bilansie | | 142 721,90 | 75 494,75 |

10/

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

na 31-12-2020r

| ZOBOWIĄZANIA | Okres wymagalności | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | do 1 roku | od 1 roku do 3 lat | od 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| Z tytułu dostaw i usług | 930 049,74 | | | |
| Z tytułu podatków i ubezpieczeń | 477 314,52 | | | |
| Inne | 523 400,72 | 252 806,49 | 126 998,97 | 51 996,00 |
| Pożyczka z NFOŚiGW | 4 106 250,00 | 7 300 000,00 | 4 207 013,71 | 0,00 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | 916 616,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 6 953 631,15 | 7 552 806,49 | 4 334 012,68 | 51 996,00 |

na 31-12-2019r

| ZOBOWIĄZANIA | Okres wymagalności | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | do 1 roku | od 1 roku do 3 lat | od 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| Z tytułu dostaw i usług | 748 244,43 | | | |
| Z tytułu podatków i ubezpieczeń | 451 645,78 | | | |
| Inne | 1 008 592,66 | 471 421,35 | 130 300,36 | 21 584,00 |
| Pożyczka z NFOŚiGW | 3 650 000,00 | 7 300 000,00 | 7 300 000,00 | 557 013,71 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | 0,00 | | | |
| Razem | 5 858 482,87 | 7 771 421,35 | 7 430 300,36 | 578 597,71 |

| Lp. | Wyszczególnienie odpisów z tytułu | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | <i>a) czynnych</i> | | | | |
| 1. | Prenumerata czasopism | 6 010,03 | 13 646,18 | 15 977,93 | 3 678,28 |
| 2. | Ubezpieczenia | 54 332,40 | 94 554,00 | 93 850,96 | 55 035,44 |
| 3. | Roboty odpłatne | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Usługi | 4 764,37 | 11 018,43 | 7 601,50 | 8 181,30 |
| 5. | Podatek VAT do rozliczenia | 80 499,68 | 609 692,43 | 634 712,16 | 55 479,95 |
| 6. | Opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym | 27 264,00 | 37 857,60 | 1 136,00 | 63 985,60 |
| | <i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i> | <i>172 870,48</i> | <i>766 768,64</i> | <i>753 278,55</i> | <i>186 360,57</i> |
| | <i>b/ biernych</i> | | | | |
| 1 | Prawo wieczystego użytkowania | 425 923,90 | | 212 961,95 | 212 961,95 |
| 2 | Dotacja z Funduszu Spójności do inwestycji | 51 237 113,78 | | 2 320 244,16 | 48 916 869,62 |
| 3 | Przychody z tytułu wystawienia faktur korygujących | 5 805,40 | 5 558,70 | 5 805,40 | 5 558,70 |
| 4 | Przychody z EFRR | 1 193 985,57 | | 31 420,68 | 1 162 564,89 |
| 5 | Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych | 84 209,36 | 8 850,00 | 1 787,45 | 91 271,91 |
| 6 | Udział gminy Olszewo-Borki w finansowaniu inwestycji | 855 602,35 | 225 316,20 | 26 683,68 | 1 054 234,87 |
| | <i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i> | <i>53 802 640,36</i> | <i>239 724,90</i> | <i>2 598 903,32</i> | <i>51 443 461,94</i> |

| Lp. | Wyszczególnienie odpisów z tytułu | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | <i>a) czynnych</i> | | | | |
| 1. | Prenumerata czasopism | 6 290,92 | 6 336,53 | 6 617,42 | 6 010,03 |
| 2. | Ubezpieczenia | 107 998,97 | 96 745,58 | 150 412,15 | 54 332,40 |
| 3. | Roboty odpłatne | 39 423,79 | | 39 423,79 | 0,00 |
| 4. | Usługi | 13 320,70 | 5 113,24 | 13 669,57 | 4 764,37 |
| 5. | Podatek VAT do rozliczenia | 43 553,00 | 545 859,25 | 508 912,57 | 80 499,68 |
| 6. | Opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym | 28 400,00 | | 1 136,00 | 27 264,00 |
| | <i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i> | <i>238 987,38</i> | <i>654 054,60</i> | <i>720 171,50</i> | <i>172 870,48</i> |
| | <i>b/ biernych</i> | 638 885,85 | | 212 961,95 | 425 923,90 |
| 1 | Prawo wieczystego użytkowania | 54 097 736,51 | | 2 860 622,73 | 51 237 113,78 |
| 2 | Dotacja z Funduszu Spójności do inwestycji | 0,00 | 5 805,40 | | 5 805,40 |
| 3 | Przychodu z tytułu podwyższenia kapitału | 1 225 406,25 | | 31 420,68 | 1 193 985,57 |
| 4 | Przychody z EFRR | | 84 209,36 | | 84 209,36 |
| 5 | Udział gminy Olszewo-Borki w finansowaniu inwestycji | 905 093,93 | | 49 491,58 | 855 602,35 |
| | <i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i> | <i>56 867 122,54</i> | <i>90 014,76</i> | <i>3 154 496,94</i> | <i>53 802 640,36</i> |

12/ Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

31.12.2020

| Nazwa składnika aktywów i pasywów | Łączna kwota | w tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|--|---------------|--|
| Zobowiązania z tytułu pożyczki NFOŚ | 15 613 263,71 | 11 507 013,71 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 623 988,54 | 370 213,78 |
| Rozliczenie międzyokresowe dotacji i darowizn - pasywa | 51 443 461,94 | 49 580 728,72 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 5 018 140,80 | 4 306 511,90 |

31.12.2019

| Nazwa składnika aktywów i pasywów | Łączna kwota | w tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|--|---------------|--|
| Zobowiązania z tytułu pożyczki NFOŚ | 18 807 013,71 | 15 157 013,71 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 991 466,56 | 597 177,71 |
| Rozliczenie międzyokresowe dotacji i darowizn - pasywa | 53 802 640,36 | 50 762 522,09 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 4 425 450,40 | 3 415 935,50 |

13/ Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Spółka posiada zobowiązania:

- 1) z tytułu leasingu na kwotę 623 988,54 , które zabezpieczone są wekslem własnym in blanco

W celu zabezpieczenia pożyczki inwestycyjnej podpisano deklarację wekslową do kwoty 4 000 000 zł i podpisano weksel in blanco.

14/ Zobowiązania warunkowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa są usługi w zakresie:

- ✓ pobór i uzdatnianie wody,
- ✓ działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody,
- ✓ odprowadzanie ścieków.

1/ Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i materiałów

| Lp | Wyszczególnienie odpisów z tytułu | Sprzedaż ogółem za | |
|----|-----------------------------------|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1. | Przychody ze sprzedaży wody | 6 238 448,41 | 6 275 177,77 |
| 2. | Przychody z odbioru ścieków | 17 666 583,16 | 17 986 425,87 |
| 3. | Pozostałe przychody | 1 601 199,82 | 1 656 805,21 |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów | 14 796,00 | 5 399,60 |
| | | 25 521 027,39 | 25 923 808,45 |

Spółka osiąga wyłącznie przychody krajowe.

2/ W 2020r. przedsiębiorstwo dokonało rozwiązania odpisów aktualizujących wartości środków trwałych na kwotę 150.914,80 zł.

W 2020 roku Spółka na podstawie protokołu z zaniechania kontynuacji inwestycji zwiększyła koszty operacyjne o kwotę 314.928,15 zł.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4/ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w spółce nie miała miejsca.

5/ Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Żadna z powyższych pozycji nie wystąpiła.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

| | NAZWA | Nr konta | Kwota zł |
|--|---|----------|---------------|
| | Wynik finansowy brutto | 860 | -1 345 011,66 |
| | PRZYCHODY NIE PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU | | 2 707 067,40 |
| | <i>Trwałe</i> | | |
| | amortyzacja z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów | 764-14 | 212 961,95 |
| | przychody z tytułu otrzymania dotacji z Funduszu Spójności | 765 | 2 154 819,77 |
| | przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych | 764-14 | 150 914,80 |
| | przychody z tytułu świadectw pochodzenia wystawionych w 2021 roku | 761 | 85 766,86 |
| | rozwiązanie rezerwy utworzonej na przyszłe zobowiązania | 764-2 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny akcji i dywidenda | 750-6 | 82 378,82 |
| | razem | | 2 686 842,20 |
| | <i>Przejęciowe</i> | | |
| | przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących | 764-4 | 14 275,27 |
| | Odsetki naliczone lecz nie opłacone w 2020r | 750 | 144,53 |
| | Faktury korygujące wystawione w 2020 r dotyczące 2019r | 845-2 | 5 805,40 |
| | razem | | 20 225,20 |
| | PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU | | 65 381,04 |
| | Darowizna środka trwałego ujęta na RMP | | 8 850,00 |
| | Odsetki naliczone w 2019 opłacone w 2020r | 750 | 1 113,34 |
| | przychody z tytułu sprzedaży świadectw pochodzenia | 330 | 49 859,00 |
| | Faktury korygujące wystawione w 2021 r dotyczące 2020r | 845-2 | 5 558,70 |
| | KOSZTY TRWALE NIE ZALICZONE DO KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW | | 2 911 707,66 |
| | wpłaty na PFRON | 441 | 156 264,00 |
| | ubezpieczenie OC z tytułu zarządzania spółką | 449 | 4 099,87 |
| | darowizny | 769-5 | 0,00 |
| | Koszty samochodów nkup | P 04 | 5 858,03 |
| | amortyzacja samochodów w leasingu | 400 | 371 654,99 |
| | koszty reprezentacji | 449-6 | 0,00 |
| | składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa | 769-12 | 1 582,43 |
| | amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją z FS | 400 | 2 153 032,32 |
| | amortyzacja z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów | 400 | 212 961,95 |
| | pozostałe koszty | 769-4 | 6 254,07 |
| | KOSZTY PRZEJŚCIOWE NIE ZALICZONE DO KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW | | 1 045 657,01 |
| | odpis aktualizujący należności | 769-9 | 86 541,82 |
| | Rezerwa na sprawy sporne | 769-11 | 0,00 |
| | rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, urlopy wypoczynkowe, badanie sprawozdania | 550-4319 | 959 115,19 |
| | odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie | 769-6 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny akcji | 755-2 | |
| | <i>Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego</i> | | 1 566 728,74 |
| | Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową | 402 | 1 159 147,62 |
| | amortyzacja od wykupu samochodów w leasingu | | 4 164,15 |
| | koszty leasingu operacyjnego | 204 | 403 416,97 |
| | Dochód podlegający opodatkowaniu | - | -1 596 062,09 |

6/ Dane o kosztach rodzajowych

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota | |
|-----|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | rok poprzedni | rok bieżący |
| 1. | Amortyzacja majątku trwałego | 7 194 967,20 | 7 155 708,06 |
| 2. | Zużycie materiałów i energii | 2 661 412,83 | 3 014 615,10 |
| 3. | Świadczenia na rzecz pracowników | 228 626,44 | 287 187,35 |
| 4. | Wynagrodzenia | 8 373 084,26 | 8 686 420,40 |
| 5. | Ubezpieczenia społeczne | 1 499 541,84 | 1 567 299,65 |
| 6. | Odpisy na ZFŚS | 152 229,40 | 196 774,50 |
| 7. | Podatki i opłaty | 4 195 846,80 | 4 117 477,14 |
| 8. | Usługi obce | 1 784 265,81 | 3 058 821,88 |
| 9. | Pozostałe koszty | 242 917,52 | 187 336,26 |
| 10. | Wartość sprzedanych materiałów | 10 090,34 | 2 819,47 |
| | Razem | 26 342 982,44 | 28 274 459,81 |

7/ Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Lp | Wyszczególnienie | Koszty poniesione | Koszty planowane na 2021r. |
|----|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. | Nabycie środków trwałych | 506 278,81 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 627 600,09 | 0,00 |
| | - w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 1 133 878,90 | 0,00 |

8/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - suma łączna na 31.12 2020 88,90 zł

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - suma łączna na 31.12 2019 2.976,76 zł

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

| | |
|---|---------------------|
| Wynik finansowy | -1 435 653,99 |
| Korekty | 6 374 308,67 |
| 1. amortyzacja | 7 155 708,06 |
| 2. odsetki | 581 497,85 |
| 3. zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 215 379,58 |
| 4. zmiana stanu rezerw - wzrost | 1 478 515,90 |
| 5. zmiana stanu zapasów - wzrost | -52 640,26 |
| 6. zmiana stanu należności - wzrost | -185 311,43 |
| 7. zmian stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy (bez kredytów i pożyczek) - zmniejszenie | 172 294,98 |
| 8. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - spadek | -2 810 276,89 |
| 9. inne korekty | -180 859,12 |

| | |
|--|-------------------|
| Zmiana stanu zobowiązań bez kredytów i pożyczek w przepływie składa się z : | 172 294,98 |
| Zmian stanu zobowiązań bez pożyczek i leasingów wg bilansu | -117 805,27 |
| zapłacone w 2020 roku środki trwałe nabyte w 2019 roku | 499 433,99 |
| zapłacone w 2021 roku środki trwałe nabyte w 2020 roku | -209 333,74 |

| | |
|--|-------------------|
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 215 379,58 |
| sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych | -99 969,11 |
| wartość netto zlikwidowanych aktywów rzeczowych | 420,54 |
| Zaniechanie środków trwałych w budowie | 314 928,15 |

| | |
|---|----------------------|
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w przepływie | -2 810 276,89 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w aktywach | -442 248,47 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w pasywach | -2 359 178,42 |
| Wylimitowanie środka trwałego otrzymanego w darowiźnie | -8 850,00 |

| | |
|---|--------------------|
| Inne zmiany - działalność operacyjna | -180 859,12 |
| odpisy aktualizujące środki trwałe i środki trwałe w budowie - zmiana | -150 914,80 |
| odpisu aktualizujące inwestycje długoterminowe - przyrost wartości | -65 404,00 |
| Zmiana zobowiązań długoterminowych | 35 459,68 |

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Odsetki i udziały w zyskach | 581 497,85 |
| otrzymane dywidendy | -16 974,82 |
| Odsetki od kredytów i leasingów | 598 472,67 |

| | |
|--|---------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 4 938 654,68 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -2 087 343,59 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -3 323 084,52 |

4. Informacje o:

1/ charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Spółka nie posiada nowych umów do realizacji w roku następnym, które miałyby istotny wpływ na zmianę stanu przychodów i wynik finansowy roku następnego

2/ istotnych transakcjach, zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

wymienione transakcje dokonywane były na ogólnie stosowanych warunkach rynkowych

3/ przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Rok 2019</i> | <i>Rok 2020</i> |
|--|-----------------|-----------------|
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 42 | 46 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 80 | 84 |
| Ogółem przeciętne zatrudnienie | 122 | 130 |

4/ wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

| | | na 31-12-2020r. |
|---|-------------------------------|-----------------|
| ✓ | wynagrodzenie Zarządu Spółki | 220 077,15 |
| ✓ | wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 111 600,00 |
| | | na 31-12-2019r. |
| ✓ | wynagrodzenie Zarządu Spółki | 307 857,45 |
| ✓ | wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 106 084,00 |

5/ w roku obrotowym nie udzielono pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej.

6/ wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

> wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2020r. wynosi 7500,00 zł netto

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

2/ W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

3/ Między bilansem na 31.12.2019r. a 01.01.2020r. nie wystąpiły liczbowe zmiany. Nie wystąpiły również żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym 31.12.2020 roku, które nie byłyby uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

4/ Nie wystąpiły w jednostce zdarzenia, które mogłyby powodować zakłócenie porównywalności oraz utrudniające określenie dynamiki zmian zachodzących w jednostce, jak i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych

Nie dotyczy jednostki.

7. Informacje połączenia spółek

Nie dotyczy jednostki.

8. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki.

9. Informacje inne niż wymienione powyżej, które mają wpływ na ocenę sytuacji finansowej spółki

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. W skali roku wpływ pandemii na wykonanie zadań w zakresie rzeczowo finansowym w 2020 roku był dla nas obojętny. W miarę łuzowania obostrzeń w niektórych branżach spodziewamy się spadku poboru wody przez odbiorców indywidualnych i powolnego wzrostu poboru wody przez zakłady usługowe i punkty handlowe, w miarę rozwijania na nowo swojej działalności. Problemem mogą być natomiast zatory płatnicze związane z brakiem terminowego regulowania zobowiązań finansowych przez naszych kontrahentów. Sytuacje takie mogą wystąpić przy utracie płynności finansowej przez naszych kontrahentów, spowodowaną konsekwencjami zastoju gospodarczego. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2021 r.

Pozostałe zagadnienia zawarte w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r. (Dz.U.z 2021 poz.217 z późn zm.), a nie opisane w niniejszym dokumencie nie występują w spółce.

Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych- wartość początkowa

| Lp. | Tytuł | Wartości niematerialne i prawne | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | Stan na dzień 31.12.2019r | 518 245,16 | 4 417 308,00 | 199 490 302,63 | 36 003 552,22 | 5 087 777,12 | 1 004 491,20 | 246 521 676,33 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 1 481 835,98 | 2 134 923,48 | 38 617,88 | 351 288,26 | 4 006 665,60 |
| a | przyjęcie bezpośrednio z zakupu | | | | 116 372,67 | 38 617,88 | 351 288,26 | 506 278,81 |
| b | przyjęcie z inwestycji | | | 1 322 071,18 | 2 018 550,81 | | | 3 340 621,99 |
| c | otrzymanie jako aport | | | | | | | 0,00 |
| d | otrzymanie z darowizny | | | | | | | 0,00 |
| e | nadwyżki inwentaryzacyjne | | | 8 850,00 | | | | 8 850,00 |
| f | przyjęcie z leasingu operacyjnego | | | | | | | 0,00 |
| g | przeniesienie środków między grupami | | | | | | | 0,00 |
| h | odpisy umorzeniowe wartości niematerial. | | | | | | | 0,00 |
| i | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | 150 914,80 | | | | 150 914,80 |
| 3 | Zmniejszenia | 16 037,60 | 0,00 | 142 647,35 | 388 330,15 | 84 558,64 | 53 320,30 | 684 894,04 |
| a | likwidacja | 16 037,60 | | 142 647,35 | 125 630,15 | | | 337 635,40 |
| b | spzedaz | | | | 262 700,00 | 84 558,64 | | 347 258,64 |
| c | przeniesienie środków między grupami | | | | | | | 0,00 |
| d | przekazanie jako darowizna | | | | | | | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | | | | | | | 0,00 |
| f | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | | 0,00 |
| g | straty losowe | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2020r | 502 207,56 | 4 417 308,00 | 200 829 491,26 | 37 750 145,55 | 5 041 836,36 | 1 302 459,16 | 249 843 447,89 |

ZA ZOBOWIĄZANIE Z PRZYWIĄZANIEM
Ostrołęka Prace Budowlane
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołęce

UŁÓWNY KSIĘGOWY nr. 17.06.2021

Renata Musinowska

PREZES ZARZĄDY
Andrzej Leck

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Tytuł | Wartości niematerialne i prawne | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----|---|---------------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| 1 | Stan na dzień 31.12.2019r | 225 771,55 | 3 833 315,10 | 66 659 905,26 | 29 996 758,24 | 3 787 778,31 | 783 737,20 | 105 287 265,86 |
| 2 | Zwiększenia | 165 041,24 | 212 961,95 | 3 989 651,51 | 2 407 689,51 | 305 985,35 | 74 378,50 | 7 155 708,06 |
| a | amortyzacja planowa okresu bieżącego | 165 041,24 | 212 961,95 | 3 989 651,51 | 2 407 689,51 | 305 985,35 | 74 378,50 | 7 155 708,06 |
| b | przeniesienie środków między grupami | | | | | | | 0,00 |
| c | | | | | | | | |
| d | | | | | | | | |
| 3 | Zmniejszenia | 16 037,60 | 0,00 | 142 569,07 | 387 987,89 | 84 558,64 | 53 320,30 | 684 473,50 |
| a | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | 16 037,60 | | 142 569,07 | 125 287,89 | 84 558,64 | 53 320,30 | 337 214,86 |
| b | umorzenie śr. trwałych sprzedanych | | | | 262 700,00 | 84 558,64 | | 347 258,64 |
| c | umorzenie śr. trwałych darowanych | | | | | | | 0,00 |
| ci | umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory | | | | | | | |
| e | umorzenie śr. trwałych przekazanych w formie aportu | | | | | | | |
| f | umorzenie środków trwałych straconych | | | | | | | |
| g | umorzenie śr. trwałych aktualizowanych | | | | | | | |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2020r | 374 775,19 | 4 046 277,05 | 70 506 987,70 | 32 016 459,86 | 4 009 205,02 | 804 795,40 | 111 758 500,22 |
| 5 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | |
| 6 | Stan na dzień | | | | | | | |
| a | Zwiększenia odpisów | | | | | | | |
| b | Zmniejszenia odpisów | | | | | | | |
| 7 | Stan na dzień | | | | | | | |
| 8 | Wartość netto na początek okresu | 292 473,61 | 583 992,90 | 132 830 397,37 | 6 006 793,98 | 1 299 998,81 | 220 754,00 | 141 234 410,67 |
| 9 | Wartość netto na koniec okresu | 127 432,37 | 371 030,95 | 130 322 503,56 | 5 733 685,69 | 1 032 631,34 | 497 663,76 | 138 084 947,67 |

ZA ZBORNICĄ Z BRZYCHALEM
Odrobienie Przemysłnictwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ostrołce

GŁÓWNY KSIĘGOWY Dn. 24.06.2021r.

Renata Prusznowska

PREZES Zarządu
Andrzej Leck

