



INFORMACJA DODATKOWA

za okres 01.01.2019-31.12.2019

Sporządzona na podstawie art. 45 ust. 2 pkt 3, oraz art.48-
według załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o
rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2019 r., poz.351, ze zm.)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, numer w rejestrze przedsiębiorców, udziałowcy przedmiot działalności.

„Wodociągi Słupsk” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Słupsku, przy ul. E. Orzeszkowej 1, wpisana do KRS pod numerem 0000078635 w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS.

Miasto Słupsk na prawach powiatu **posiada 147.157** udziałów o wartości **73.578.500 zł (81,43%)**, z tego udziałom w liczbie 86.175 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak że na jeden udział przypadają trzy głosy. **Gmina Kobylnica posiada 33.556** udziałów o wartości **16.778.000 zł (18,57%)**. Udziałom w liczbie 10.900 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak że na jeden udział przypadają dwa głosy. Struktura posiadanych uprawnień w zakresie prawa głosu przedstawia się następująco:

- Miasto Słupsk 87,79 %,

-Gmina Kobylnica 12,21 %

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – 36.00.Z,
- 2) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – 37.00.Z,
- 3) zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.11.Z,
- 4) obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.21.Z
- 5) działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami – 39.00.Z,
- 6) roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych – 42.21.Z,
- 7) roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych – 42.22.Z,
- 8) pozostałe badania i analizy techniczne 71.20.B
- 9) działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne – 71.12.Z
- 10) sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – 46.90.Z,
- 11) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – 68.20.Z,
- 12) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – 85.59.B,
- 13) wytwarzanie energii elektrycznej – 35.11.Z,
- 14) przesyłanie energii elektrycznej – 35.12.Z,
- 15) dystrybucja energii elektrycznej – 35.13.Z,
- 16) handel energią elektryczną – 35.14.Z,
- 17) naprawa i konserwacja maszyn – 33.12.Z,
- 18) wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych – 35.30.Z,
- 19) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – 43.22.Z

- 20) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – 68.10.Z,
- 21) działalność taksówek osobowych – 49.32.Z,
- 22) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – 77.11.Z,
- 23) transport drogowy towarów – 49.41.Z,
- 24) wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych – 77.32.Z,
- 25) działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów – 82.30.Z,
- 26) pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane – 43.99.Z,
- 27) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – 74.90.Z,
- 28) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – 82.99.Z,
- 29) działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe - 69.20.Z,
- 30) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - 70.22.Z,-
- 31) działalność usługowa związana z obsługą biura - 82.11.Z,
- 32) realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków –41.10.Z,
- 33) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych - 70.10.Z,
- 34) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych - 43.22.Z,
- 35) pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane - 43.99.Z,
- 36) pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników - 78.30.Z,
- 37) działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni - 81.30.Z,
- 38) działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura - 82.11.Z,
- 39) wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura - 82.19.Z.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.

Czas działania spółki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

W 2019 roku w skład Zarządu wchodził:

Andrzej Wójtowicz- Prezes Zarządu

Alina Zimnicka- Członek Zarządu-Główna Księgowa.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Czesław Elzanowski

Andrzej Głodowski

Leszek Harasim- od dnia 25 czerwca 2019

Izabela Hubert

Jacek Kaźmierski- do 25 czerwca 2019

Aleksandra Rejmer -od dnia 04 grudnia 2019 r. Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Marek Rutka- Przewodniczący Rady Nadzorczej -do dnia 7 listopada 2019 r.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka jest jednooddziałową jednostką organizacyjną.

6. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała udziałów ani akcji w innych jednostkach.

7. Założenie kontynuacji działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją zagrożenia dla kontynuowania działalności.

8. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek.

W okresie obejmującym sprawozdanie nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

9. Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej.

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawiania przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

10.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy a dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości .

Opisane zasady zastosowane zostały do okresu obejmującego sprawozdanie finansowe tj. od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą porównawczą.

Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

10.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

10.2.1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia bądź kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt a ustawy o rachunkowości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w dacie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyłączeniem środków trwałych współfinansowanych z Funduszu Spójności, dla których zastosowano obniżone stawki amortyzacji: z 4,5% do 2%; z 14% i z 10% do 7% dla środków trwałych zlokalizowanych na terenie Miasta Słupska i Gminy Kobylnica oraz z 4,5% do 1% dla środków trwałych zlokalizowanych na terenie Gminy Słupsk. Dla środków trwałych współfinansowanych przez Fundusz Spójności, a dotyczących oczyszczalni ścieków zastosowano stawki maksymalne przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Majątek wniesiony przez Gminę Kobylnica w zamian za objęcie udziałów amortyzowany jest stawką 1%. Dla środków trwałych dofinansowanych z POIiŚ stawki amortyzacji z 4,5 % obniżono do 2,5%.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

10.2.2. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metoda liniową przez okres trzyletni.

10.2.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Dotyczą zobowiązań z tytułu umieszczenia urządzeń przesyłowych w pasach drogowych, na podstawie wydanych decyzji.

10.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycenę i ewidencją materiałów, towarów i produktów prowadzi się w następujący sposób:

- materiały podstawowe – w cenach nabycia

- pozostałe materiały – w cenach zakupu
- towary – w cenach zakupu
- produkty – w cenie sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości pomniejszają wartość pozycji w bilansie.

Stosowana metoda rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych jest metoda FIFO (metoda ceny najwcześniejszej). Jest to metoda wyceny zapasów i ich rozchodu polegającą na księgowaniu rozchodu począwszy od tej jednostki towaru, która została przyjęta do magazynu najwcześniejszej.

10.2.5. Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są w bilansie jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty. Wycena różnic kursowych prowadzona jest metoda podatkową.

10.2.6. Środki pieniężne.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

10.2.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

10.2.8. Kapitały własne.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej, wynikającej z umowy spółki, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz z wniesienia aportów majątku i wkładów finansowych ponad wartość nominalną udziałów (*aggio*).

Kapitał rezerwowi został utworzony z zysku w latach poprzednich.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje wartość majątku podlegającego aktualizacji w roku 1995. Jego zmniejszenia związane są z e zbyciem lub fizyczna likwidacją majątku objętego aktualizacją wartości.

10.2.9. Rezerwy.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku wymaganej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy do obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego w roku powstania zobowiązania podatkowego.

Nie tworzy się rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze.

10.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty kapitału.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP na dany dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Fundusze specjalne obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusz załogi tworzony z zysku do podziału, fundusz celowy z podziału zysku, przeznaczony na działalność promocyjną i charytatywną oraz fundusz celowy z podziału zysku na świadczenia pracownicze (w przypadku wystąpienia II etapu prywatyzacji).

10.2.11. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość otrzymanej dotacji na sfinansowanie wytworzenia środków trwałych . Rozliczane są równolegle do odpisów amortyzacyjnych proporcjonalnie do wartości tej części majątku, która została sfinansowana dotacją. Obejmują również wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz wartość praw majątkowych do energii odnawialnej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Prawa majątkowe do energii wytworzonej z odnawialnych źródeł wycenia się na dzień bilansowy według ceny uzyskanej ze sprzedaży. W przypadku nie przeprowadzenia transakcji sprzedaży prawa majątkowe wycenia się według minimalnej ceny giełdowej z ostatniego dnia sesji giełdowej w roku.

10.2.12. Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży.

10.2.13. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w księgach współmiernie do przychodów ze sprzedaży i związane są z przychodami tego okresu.

10.2.14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością gospodarczą jednostki i nie dotyczą podstawowego zakresu jej działania, ale występują jako pośredni efekt podejmowanych czynności. Ich cechą charakterystyczną jest znaczna różnorodność ze względu na szeroki wachlarz możliwości ich powstawania.

10.2.15. Przychody finansowe i koszty finansowe.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki oraz różnice kursowe, a także zarachowane odsetki od krótkoterminowych inwestycji.

Koszty finansowe obejmują przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych.

10.2.16. Podatek dochodowy.

Podatek dochodowy wykazany w rzis stanowi wartość podatku wyliczoną od podstawy opodatkowania z uwzględnieniem części odroczonej podatku będącej różnicą pomiędzy stanem odpisów aktualizujących rozrachunki na początek i na koniec okresu sprawozdawczego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

Zakres zmian zaprezentowano odpowiednio w tabelach 1 i 2.

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących dla wymienionej grupy majątku.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust 3 oraz art.44b ust.10.

Nie prowadzono prac rozwojowych.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2019
powierzchnia	219.086 m ²	219.086 m ²
wartość	1.521.007,36 zł	1.521.007,36 zł

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka użytkuje obce środki trwałe na podstawie umowy nieodpłatnego używania zawartej z Gminą Słupsk. Wartość brutto użytkowanych nieodpłatnie środków trwałych wynosi 22.889.967,50 zł, wartość netto 13.522.877,44 zł. Spółka użytkuje również odpłatnie majątek trwały służący odprowadzaniu ścieków z terenu Gminy Słupsk. oraz z terenu Gminy Kobylnica. Wartość brutto majątku Gminy Słupsk wynosi 9.763.588,57 zł. Wartość brutto majątku Gminy Kobylnica wynosi 3.565.187,74 zł. Od majątku użytkowanego nieodpłatnie oraz użytkowanego odpłatnie nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych.

Przychód z tytułu nieodpłatnego używania majątku korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na mocy art. 12 ust. 1 pkt. 2 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych [tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. , poz.865, z późn. zm.]. Środki trwale użytkowane odpłatnie oraz nieodpłatnie zostały wykazane w bilansie: w aktywach- w pozycji A.II.1. rzeczowe aktywa trwale - środki trwale; w pasywach w pozycji B.II.2.d. zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek- inne.

Spółka nie użytkuje innych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu, oprócz wymienionych w punkcie 4 i 5.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów lub opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Spółka nie posiada papierów wartościowych, ani innych praw.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności:

a) stan na 01.01.2019 r.	233.558,20
w tym:	
MAT S.A. Grudziądz	922,89,
ZASTA sp. z o.o. Słupsk	3.108,16
Kamel sp. z o.o.	495,85
Polscan sp. z o.o.	4.016,57
Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe	190,16
TOMSAN	2.766,65
TRIGONELLA sp. z o. o.	4.286,71
Odpis aktualizujący należności-zbiorczo	169.507,48

W roku 2019 rozwiązano odpis aktualizujący należności w kwocie 217.771,21 zł utworzony w roku 2018.

W 2019 r. utworzono odpis aktualizujący rozrachunki w kwocie brutto 169.507,48 zł. Wysokość odpisu aktualizującego rozrachunki na dz.31.12.2018 r. wynosi 185.294,47 zł.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Miasto Słupsk na prawach powiatu posiada 147.157 udziałów o wartości 73.578.500 zł (81,43%), z tego udziałom w liczbie 86.175 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu tak, że na jeden udział przypadają trzy głosy. Gmina Kobylnica posiada 33.556 udziałów o wartości 16.778.000 zł

(18,57%). Udziałom w liczbie 10.900 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak że na jeden udział przypadają dwa głosy. Struktura posiadanych uprawnień w zakresie prawa głosu przedstawia się następująco:

- Miasto Słupsk 87,79 %,
- Gmina Kobylnica 12,21 %.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy), o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym).

Zestawienie zmian w kapitałach (funduszach) przedstawiono w sprawozdaniu ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

10) Propozycja do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty a rok obrotowy:

Propozycja podziału zysku netto w wysokości 4.752.167,89 zł

Przeznaczenie na:	
1. Zasilenie funduszu zapasowego	2.804.641,65
2. Zasilenie funduszu celowego z przeznaczeniem na darowizny	100.000,00
3. Zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	350.000,00
4. Zasilenie funduszu rozwoju	1.497.526,24

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Spółka nie tworzyła rezerw.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umów, okresu spłaty:

a) do 1 roku –zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 3.616.000,00 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat 5.020.000,00 zł

c) powyżej 3 do 5 lat 1.625.000,00 zł

Podział zobowiązań spółki:

- * zobowiązania Spółki z tytułu działalności operacyjnej mieszczą się w przedziale czasowym do jednego roku, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych.

Wartość zobowiązań długoterminowych:

*zobowiązania długoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych obejmują okres do 2030 roku -zgodnie z otrzymanymi decyzjami.

Dla decyzji, w których nie określono okresu obowiązywania opłat, do celów bilansowych przyjęto dziesięcioletni okres zobowiązań.

* zobowiązania z tytułu pożyczki WFOŚ/P/PO li Ś/5/2015 obejmują okres spłaty do 2025 roku- do spłaty pozostaje kwota 6.825.000 zł.

* zobowiązania z tytułu pożyczki WFOŚ/29/2017 z dnia 19.07.2017 r.(umowa pożyczki na kwotę 2.400.000 zł) obejmują okres spłaty do 2022 r. Na dzień 31.12.2019 r. do spłaty pozostaje kwota 1.680.000 zł

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zabezpieczenia z tytułu podpisanych umów kredytowych i pożyczek:

* pożyczka inwestycyjna z NFOŚ i GW Nr 237/2007/Wn9/Ow-ki-IS/P na kwotę 19.337.078 zł:

- oświadczenie pożyczkobiorcy w formie aktu notarialnego o poddaniu się rygorowi egzekucji,

* pożyczka WFOŚ/P/POliŚ/5/2015 na kwotę 12.000.000,00 zł:

- weksel własny in blanco.

* pożyczka WFOŚ/29/2017 na kwotę 2.400.000 zł

- weksel własny in blanco

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu obejmują następujące pozycje dotyczące roku 2020:

1. koszty usług obcych oraz zakupu prasy i wydawnictw	6.800,77
2. koszty usług ubezpieczenia majątku	49.873,50
3.zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym	416.269,04
4. licencje na oprogramowanie	22.475,75
5. znaki sądowe	51,00
6. weksle	300,00
7. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – odpis aktualizujący rozrachunki w kwocie 156.860,83 bez należnego podatku VAT,	29.804,00
razem	525.574,06

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie **1.581.963,87 zł** dotyczą długoterminowych decyzji za umieszczenie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w pasach drogowych.

Rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu obejmują następujące pozycje:

*** rozliczenia krótkoterminowe :**

1. prawa majątkowe do energii wytworzonej w odnawialnych źródłach	253.291,76
2. amortyzacja od majątku sfinansowanego ze środków zewnętrznych zewnętrznych	2.473.320,50
3. amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	75.795,36
	2.802.407,62

*** rozliczenia długoterminowe**

1. dotacja na sfinansowanie majątku trwałego	63.628.464,38
2. prawo wieczystego użytkowania gruntów	114.633,51

razem 63.628.464,38

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Zestawienie do wybranych pozycji bilansu za rok 2019		
Aktywa B.II. 2a	Wartość	Uwagi
konto "211"	3 179 961,43	
nal.od jedn.powiąz.- wg zest.	- 90 591,57	
rezerwa- wg zestawienia	- 169 507,48	
wartość w bilansie	2 919 862,38	
Aktywa B.II. 2b		
konto "221"	913 782,05	
konto "223"	183 404,74	
konto "225"	356 881,83	
konto "229"	237 044,00	
wartość w bilansie	1 691 112,62	
Aktywa B.II. 2c		
konto "214"	237,00	
konto "233"	605 425,72	
konto "235"	4 380,20	
konto "249"	12 585,85	
wartość w bilansie	622 628,77	

Pasywa B.II.1		
konto "201-06140"	508 060,32	w korespondencji z kontem "641-87-02"
wartość w bilansie	508 060,32	
Pasywa B.II.2a		
konta "252-1-xx"	6 645 000,00	
Pasywa B.II.2d		
konto "249-51-F1	13 522 877,44	
konto " 249-51-M6"	9 763 588,87	
konto "249-52-M6	3 565 187,74	
wartość w bilansie	26 851 654,05	
Pasywa B.III.1a		
konto "201-00003"	1 667,20	
konto "201-07543"	1 827,17	
konto "201-00050"	2 913,23	
konto "201-06140"-różnica	334 482,76	
konto "249-52-B2"	363 200,00	
konto 249-16-46"	399 000,00	
wartość w bilansie	1 103 090,36	
Pasywa B.III.2a		
konta 252-2-xx	3 616 000,00	
Pasywa B.III.2d		
konto "201"	3 905 540,02	
minus	- 508 060,32	
minus	- 334 482,76	
minus	- 2 913,23	
minus	- 1 827,17	
minus	- 1 667,20	
konto "202"	1 095 490,78	
konto "208"	1 702 997,82	
konto "20A"	206 580,38	
wartość w bilansie	6 061 658,32	

Pasywa B.III.2g		
konto "222"	14 261,85	
konto "228"	707 359,48	per saldo
konto "229"	362 291,43	
wartość w bilansie	1 083 912,76	
Pasywa B.III.2h		
konto "231"	367 702,03	
Pasywa B.III.2h		
konto "214"	398,00	
konto "235"	1 997,90	
konto "249"	243 828,58	minus 26.851.654,05; minus 363200,00; minus 399.000,00
wartość w bilansie	246 224,48	

Pasywa B.III.3		
konto "851"	894 779,04	
konto "848"	650 000,00	
konto "839"	763,78	
konto "838"	199 672,83	
wartość w bilansie	1 745 215,65	

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Inne zobowiązania warunkowe zostały wymienione w pozycji 13.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dokonano wyceny aktywów według wartości godziwej.

Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny zostały wykazane w sprawozdaniu ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży (na kraj).

	Wartość przychodów	Struktura %
a) sprzedaż wody	13.070.904,38	26,13
b) odbiór ścieków	33.183.047,99	66,32
c) przychody z opłaty abonamentowej	997.038,02	1,99
c) pozostałe usługi, sprzedaż energii, sprzedaż towarów i materiałów, sprzedaż praw majątkowych (zielone świadectwa)	2.780.899,18	5,56
razem	50.031.889,57	100

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Dane o kosztach rodzajowych zawiera rachunek zysków i strat sporządzony w wariacie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiła działalność zaniechana.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za rok 2019							
Wyszczególnienie	Rok bieżący						
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000zł)			
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	art.	ust.	pkt	lit.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 071 537,89		6 071 537,89	18	1		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 451 912,30		2 451 912,30				
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	2 376 116,94		2 376 116,94	17	1	21	
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	75 795,36		75 795,36	16c		1	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	395 454,10		395 454,10				
Dopłaty do ceny za rok 2019, otrzymane w 2020	177 190,39		177 190,39	12	1	1	
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z 2018r. -nie stanowiącego w 2018 kosztów uzyskania przychodu	217 771,21		217 771,21	12	4	6	a

odsetki od lokat zarachowane w 2018r. otrzymane w 2019 r.	492,50		492,50				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	172 364,19		193 051,63				
dopłaty do ceny za rok 2018, otrzymane w 2019 r.	171 597,28		192 284,72	12	1	1	
odsetki od lokat zarachowane w 2018r., otrzymane w 2019 r.	766,91		766,91				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 525 788,65		3 525 788,65				
Amortyzacja od środków trwałych w części sfinansowanej z zewnętrznych środków finansowych-dotacji	2 729 101,29		2 729 101,29	16	1	48	
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	75 795,36		75 795,36	16		c	
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej za XII.2018, wypłacone w I.2019	5 181,08		5 181,08				
Wynagrodzenie z umowy o zarządzanie za XII.2019, wypłacone w I.2020	34 043,55		34 043,55	16	1	57	
Składka na rzecz Izby Gospodarczej	1 582,43		1 582,43				
Amortyzacja budynku mieszkalnego	2 213,24		2 213,24				
Odpisane należności	14 841,47		14 841,47				
Wypłacone odszkodowanie	593,00		593,00				
Składka na rzecz SiPH	3 240,00		3 240,00				
Opłata za wpis do KRS	1 050,00		1 050,00				
Zakup wieńca, kwiatów i upominków	2 303,00		2 303,00				
Składka na rzecz organizacji	1 000,00		1 000,00				
amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	34 425,73		34 425,73	16	1	48	
Swiadczenia rzeczowe na rzecz emerytów	3 000,00		3 000,00				
Podatek VAT należny od wydanych towarów, nieodpł. świadcz. usług	7 662,17		7 662,17				
Odsetki od zobowiązań budżetowych	164,69		164,69				

Koszty sadowe- niedefinitywne	7 540,00		7 540,00				
Koszty napraw powypadkowych	375,09		375,09				
koszty ogłoszenie, nadruku na koszulkach	846,50		846,50				
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych w formie darowizny	70 898,08		70 898,08	16	1	48	
Amortyzacja środków trwałych od kosztów poniesionych na finansowanie n.k.u.p.	22 681,43		22 681,43	16	1	48	
Amortyzacja srodkow trwałych otrzymanych nieodpłatnie	797,52		797,52				
Koszty nieodpłatne świadczenia usług	10 400,60		10 400,60				
Koszty ubezpieczenia organów spółki	7 200,00		7 200,00				
Oplata za numieszczenie urzędzeń w pasach drogowych	229 674,80		229 674,80	16	1	22	
Oplata za czynności notarialne	1 494,00		1 494,00				
Koszty usługi obcej							
Koszty zużycia materiałów	131,40		131,40				
Koszty podróży sł.czył. RN	748,88		748,88				
Koszty reprezentacji	23 751,00		23 751,00	16	1	28	
Koszty poniesione na rzecz RN	3 510,00		3 510,00				
Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	985,38		985,38				
Składki na rzecz PFRON	33 375,00		33 375,00	16	1	37	
Koszty składek ZUS za rok 2019, zapłaconych w 2020 r.	192 765,67		-	16	1	57	a
koszty usługi obcej	411,08		411,08				
Koszty prowadzenia rachunku KZP	2 005,21		2 005,21				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	200 209,38		200 209,38				
Koszty składek ZUS za rok 2017, zapłaconych w roku 2018	200 209,38		200 209,38	16	1	57	a
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			-				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	177 244,03		177 244,03				
Wartość wkładu finansowego przeniesiona na kapitał zapasowy	200,00		200,00				
Odpis aktualizujący rozrachunki w 2019 r. n.k.u.p.	169 507,48		169 507,48	16	1	26	a
Nieodpłatne świadczenie z tytułu wkładu finansowego na objęcie udziałów- do czasu podjęcia uchwały ZW	7 536,55		7 536,55				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 899 358,98						
K. Podatek dochodowy	1 310 878						

Wyjaśnienie różnicy wartości podatku dochodowego od osób prawnych wynikającej z wartości wyliczonego podatku w stosunku do wartości podatku wykazanego w rachunku zysków i strat:

1. podatek dochodowy za rok 2019	1.310.878,00
2. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2018	+ 38.296,00
3. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2019	-29.804,00
4. podatek wykazany w rachunku zysków i strat	1.319.370,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

NAZWA ZADANIA	KWOTA[zł]
Zakupy Inwestycyjne	2 611 740,95
Zakup urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów	333 312,27
Przepompownia ścieków ENGIE ul. Słoneczna	-5 176,86
Rozbudowa automatyki agregatów SUW Westerplatte	-956,79
Spinka wodociągu ul. Portowa	-8 248,35
Sieć wodociągowa ul. Dmowskiego Słupsk	8 485,30
Budowa studni głębinowej na ujęciu Głobino-Zachód	198 951,48
Wymiana sieci wodociągowej w ul. Przemysłowej	2 973,50
Otwór studzienny - Zagórki	500,00
Otwór studzienny - Płaszewo	600,00
Instalacja fotowoltaiczna	150 000,00
Punkt pomiarowy studzienek wodociągowych	477 144,71
Budowa sieci wodociągowej ul. Piłsudskiego i Z. Augusta	59,97
Sieć wodociągowej a terenie osiedle zach.	144,07
Sieć kanalizacyjnej na terenie Osiedla Zachód	2 737,39
Program badawczy -poprawa efekt. technolog. OŚ	-3 494,80
Kanalizacja SUW w Lubuniu gm. Kobylnica	55 385,25
Kanalizacja w ul. Niemena-Kaczmareckiego	150 615,62
Kanalizacja w ul. L. Polskich - Riedla	17,00
Gospodarka cyrkulacyjna w OŚ	11 029,40
Sieć wodociągowa w ul. Poprzecznej	1 871,95
Sieć wodociągowa DN600 w ul. Legionów Polskich	238 652,46
Sieć wodociągowa Wrząca	130 137,18
Sieć kanalizacyjna Wrząca	145 062,67
Sieć wodociągowa w ul. Zaborowskiej - Legionów Polskich	137 098,73
Sieć kanalizacyjnej w ul. Zaborowskiej - Legionów Polskich	187 711,31
Budowa sieci wodociągowej w rejonie ulicy Długiej i Ogrodowej	1 242 179,27
Budowa sieci wodociągowej w ul. Mostnika w Słupsku	428 308,11
Budowa sieci wodociągowej w ul. Armii Krajowej i Szarych Szeregów	105,00
Projekt sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej - etap II Bzowo	362,00

Budowa sieci wodociągowej - MPZP Zaborowskiej I	135 221,74
Budowa sieci wodociągowej DN150 w ul. Romera Słupsk	76 830,51
Modernizacja stacji zlewczej	3 183,26
Zakup i montaż pomp w przepompowni głównej	40,91
Zdalny monitoring Łosino-Modrzewiowa	8 621,04
Zdalny monitoring Łosino-Sosnowa	16 164,95
Zdalny monitoring Bolesławice-Śliwkowa	8 433,31
Centrala telefoniczna	3 000,00
Wymiana rur technologicznych w ul. Ks. Brzóska - Raclawicka	1 355,00
Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Słupsk-Bolesławice	1 000 686,96
Wymiana przyłącza wodociągowego ul. Kossaka 11	866,14
OŚ Słupsk montaż filtra biogazu SILOXA typ F	141 360,00
Wymiana przyłącza wodociągowego w ul. Deotymy	19 560,11
Rozbiórka OKF na OŚ	23,30
Wymiana przyłącza wodociągowego w ul. Żółkiewskiego 5	2 263,98
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej MPZP w ul. Zaborowskiej	153 395,77
Wymiana przyłącza wodociągowego w ul. Ks. Zofii 2	2 708,99
Wymiana studni i odcinka sieci kanalizacyjnej w OŚ	55 745,44
Budowa sieci wodociągowej w ul. Chełmońskiego w Słupsku	1 683,00
Budowa sieci wodociągowej w ul. Konarskiego	1 400,00
Budowa sieci wodociągowej w Płaszewie	56 034,90
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Płaszewie	171 051,74
Budowa wewnętrznej instalacji CO w przedszkolu w ul. Sobieskiego	139 966,47
Wymiana przyłącza wodociągowego w ul. Moniuszki 13	3 837,23
Budowa stacji podnoszenia ciśnienia - ul. Kaszubskiej	979,00
Budowa stacji podnoszenia ciśnienia - ul. Legionów Polskich	1 235,00
Budowa stacji podnoszenia ciśnienia- ul. Hubalczyków	1 339,00
Montaż klimatyzacji w budynku B	78 941,70
Budowa sieci wodociągowej w ul. Szpilewskiego	2 143,00
Rozbudowa stacji wirówek o pomieszczenie do zamontowania pompy	626,15
Wymiana przyłączy wodociągowego w ul. Raszyńskiej	121 243,25
Zakup ładowarki do pojazdów elektrycznych	6 250,70
Budowa drogi do ujęcia wody w Kończewie	5 430,00
Budowa sieci wodociągowej w ul. Leśnej	698,00
Rozbudowa zespołów kogeneratorów w OŚ	28 125,00
Budowa ciepłociągu z OŚ do Trzech Fal	23 650,00
Budowa kabla energetycznego i światłowodowego z OŚ na Trzy Fale	22 700,00
Zagospodarowanie wód opadowych - siedziba spółki- ul. E. Orzeszkowej	46 540,00
Wymiana przyłącza wodociągowego w ul. Gdyńskiej 13/a	29 612,36
Projekt INTERREG 2014-2020 "Ochrona Morza Bałtyckiego...NOAH	368 234,73
Środki trwałe w budowie. w ramach Projektu „Gosp. Cyrkulacyjna....”	8 125 210,55
Koszty finansowe realizacji inwestycji	60 867,53
Razem	17 424 569,51

Uwaga: kwoty wykazane ze znakiem „-” związane są z przeksięgowaniem wydatków na inne konto inwestycyjne

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Ujemne różnice kursowe w wysokości 3.380.49 zł odniesione zostały w ciężar konta 751 -"Koszty finansowe", nie powiększyły ceny nabycia ani kosztu wytworzenia produktów w roku obrotowym. Dodatkowo różnice kursowe wyniosły 1,37 zł.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w roku 2019 nakłady na niefinansowe aktywa trwale wykazano w punkcie 7. Poniesione nakłady na ochronę środowiska wyniosły 8.984.023,80 zł. W roku 2020 wydatki na ochronę środowiska planuje się na poziomie około 5.000.000 zł.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2019 roku dokonano zbycia prawa majątkowego do energii odnawialnej wytworzonej z odnawialnych źródeł energii. Wartość przychodu z tego tytułu wyniosła 2.038.522,63 zł netto.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły transakcje w walucie obcej.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

GRUPA

II.	1.	Amortyzacja-zgodnie z danymi z tabeli nr 2	10.551.148,11	„+”
II.	4.	Wynik na sprzedaży i likwidacji majątku trwałego (przeniesiono do grupy B)	307.322,10	„+”
II.	6.	Zmiana stanu zapasów różnica z bilansu Aktywa B.I.1. spadek o kwotę	1.730.483,61	„+”
II.	7.	Zmiana stanu należności różnica z bilansu Aktywa B.II.2. wzrost o kwotę	256.692,18	„-”

II. 8.	Różnica z bilansu Pasywa B.III.2. skorygowano: a). b.z. o zobowiązania netto „in minus” z tytułu inwestycji. -przeniesiono do grupy B) 2.443.145,51 b).pożyczek krótkoterminowych b. o. o kwotę 3.616.000 , b.z. o kwotę 3.616.000,00 f). zobowiązania z tytułu wkładu gotówkowego w zamian za objęcie udziałów- b.z. o kwotę 762.200,00	1.932.374,34 „-,,
II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych różnica z bilansu Aktywa wzrost o kwotę 399.198,72 ze znakiem „-,, różnica z bilansu Pasywa B IV wzrost o kwotę 1.060.083,78 ze znakiem „+”	660.884,96 „+”
II. 10.	Inne korekty: różnica z bilansu Pasywa B II bilansu Pasywa B II- skorygowano” in minus” o zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych b. o. o kwotę 10.261.000; b.z. o kwotę 6.645.000, oraz skorygowano „in minus” o zobowiązania z tytułu odpłatnego użytkowania majątku : b. o. 19.879.690,02 , b.z. 26.851.654,05	315.641,69 „+,,

GRUPA B

I.1.	Wynik na sprzedaży i likwidacji majątku ,przeniesiono z grypy A	307.322,10 „-”
II.1.	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 17.424.569,51 skorygowano o rozrachunki netto z tytułu inwestycji na dz. 31.12.2019 2.443.145,51 .	14.981.424,00 ”-,,

GRUPA C

I.4.	Wpływy z tytułu wkładu gotówkowego na podwyższenie kapitału	762.200,00 „+”
II.3.	Wydatki z podziału zysku: wydatki z funduszu celowego 399.560,80 wydatki z zfśś 270.79361, wydatki z funduszu załogi 4.817,20	675.171,41 „-”
II.4.	Splata pożyczek inwestycyjnych	3.616.000,00 „-”

Środki pieniężne na koniec roku o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 32.108,89 zł dotyczą środków zgromadzonych na rachunku *split payment*.

5. Informacje o:

1) 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.

Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie zawarto z jednostkami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w Spółce w 2019 roku w grupach zawodowych (w etatach) przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym
Pracownicy ogółem	<u>202,87</u>	<u>202,89</u>
z tego:		
Zarząd Spółki	2,0	2,0*
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	117,50	117,69
Dozór techniczny +laboratorium	45,90	46,88
Administracja	40,55	38,32

* W dniu 28 sierpnia 2019 r. nastąpiła zmiana formy zatrudnienia członka zarządu-z umowy o pracę na umowę o świadczenie usług zarządzania .

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia ogółem w spółce	12.423.464,83
w tym:	
wynagrodzenia Rady Nadzorczej	71.966,89
wynagrodzenia bezosobowe	10.300,00
wynagrodzenie członków zarządu	526.182,54
odprawa emerytalna	49.544,25

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za.

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 9.000 zł netto. Nie zawarto z tym podmiotem innych umów na świadczenie usług.

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie występują.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują sytuacje mogące mieć wpływ na porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Jednostki powiązane w rozumieniu art.11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

1. Miasto Słupsk,
2. Gmina Kobylnica,
3. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. Słupsk,

4. Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej sp. z o.o. Słupsk,
5. Miejski Zakład Komunikacji sp. z o.o. Słupsk,
6. Zakład Naprawczy Mechanizacji Rolnictwa sp. z o.o. Słupsk,
8. Słupskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o. o. Słupsk,
9. ENGIE EC Słupsk sp. z o.o.
10. Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. Słupsk,
- 12.Trzy Fale sp. z o.o. Słupsk.

Wartość transakcji sprzedaży, zakupów w roku 2019 oraz salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Jednostki powiązane	Wartość netto transakcji sprzedaży	Wartość brutto transakcji zakupów	Saldo należności na dz.31.12.2019	Saldo zobowiązań na dz.31.12.2019.
Urząd Miejski Słupsk	35.974,46		2.528,33	
Miasto Słupsk	925.985,13	26.291,90	5.179,39	399.000,00
PGK sp. z o.o.	55.582,71	83.175,19	4.919,55	2.913,23
MZK sp. z o.o.	35.091,54		2.962,95	
ZNMR sp. z o.o.	22.377,76		1.955,71	
STBS sp. z o.o.	259.879,14		7.666,13	
PARR S.A.	17.361,23		618,49	
PGM sp. z o.o.	4.774,89			
ENGIE EC Słupsk	35.144,30	12.577,59	2.154,17	1.667,20
Gmina Kobylnica	24.699,26	720.827,06	-804,47	1.207.570,25
Trzy Fale sp. z o.o.	169.426,64		63.411,32	
Razem	1.586.297,06	842.871,74	90.591,57	1.611.150,68

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja nie dotyczy spółki.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie wystąpiło połączenie.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują inne niż wymienione informacje, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki. Wyjątek stanowi wartość amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z obcych źródeł finansowania (dotacja z programu operacyjnego POIiŚ 2014-2020) rozliczonej w roku 2019 w wysokości 212.626,91 zł, a obejmującej lata 2014-2018. Wartość amortyzacji wpływa na wynik finansowy, nie wpływa na wysokość podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż wartość amortyzacji nie stanowi kosztu uzyskania przychodu, z kolei przychód z tego tytułu jest zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Natomiast, w związku z obowiązkiem wynikającym z art.44 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne poniżej przedstawiono istotne informacje o kosztach i przychodach związanych z produkcją i sprzedażą energii elektrycznej wytworzonej w wysokosprawnej kogeneracji.

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Rodzaj paliwa: biogaz	Rodzaj paliwa: GZ-50
Produkcja energii elektrycznej zmierzona na zaciskach generatora	MWh	3.725,353	211,817
Koszty wytworzenia energii elektrycznej i ciepła z tego:	zł	483.265,89	207.806,51
koszt wytworzenia energii elektrycznej	zł	193.306,35	83.122,60
koszt wytworzenia ciepła	zł	289.959,54	124.683,91

Koszt jednostkowy wytworzenia energii elektrycznej	zł/MWh	51,89	392,43
Ilość sprzedanej energii elektrycznej	MWh	8,93	0,51
Przychody netto ze sprzedaży energii elektrycznej	zł	1.811,15	103,39
Cena jednostkowa sprzedaży energii elektrycznej	zł/MWh	202,82	202,73

Odnosząc się do sytuacji związanej z rozprzestrzenianiem się pandemii wywołanej koronawirusem SARS-CoV-2 o problemie globalnym oraz jego potencjalnym wpływie na sytuację przedsiębiorstwa „Wodociągi Słupsk” sp. z o. o. Zarząd uznaje, że nie zaistniały przesłanki powodujące konieczność utworzenia rezerwy na przewidywane koszty dodatkowe, czy ewentualne utracone przychody. Sytuacja została zakwalifikowana jako zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r., lecz za zdarzenie po dacie bilansu. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie odnotowano zauważalnego wpływu obecnej sytuacji na realizowane transakcje, jednak nie można przewidzieć jej dalszych przyszłych skutków. Zarząd Spółki nadal będzie monitorować potencjalny wpływ pandemii i podejmować wszelkie działania, aby złagodzić negatywne skutki mogące mieć wpływ na dalszą bezpieczną i efektywną działalność przedsiębiorstwa.

Tabela nr 1

Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku według wartości nabycia

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2019r.	Przychody						Rozchody						Stan na 31.12.2019r.
		nakłady inwestycyjne	wyodrębnienie	dzierżawa	odpłatne przyjęcia	zakup gruntów	razem przychody	likwidacja fizyczna	sprzedaż	przekazanie	odłączenie	wyodrębnienie	razem rozchody	
„0”	7 332 407,78	-	-	-	-	37 154,00	37 154,00	-	-	28 086,32	-	-	28 086,32	7 341 475,46
„1”	30 966 459,06	363 890,09	-	-	-	-	363 890,09	-	-	-	86 079,38	-	86 079,38	31 244 269,77
„2”	287 696 413,05	8 677 181,82	-	4 784 179,66	343 377,27	-	13 804 738,75	39 866,40	-	-	170 200,16	216 800,00	426 866,56	301 074 285,24
Suma „1,2”	318 662 872,11	9 041 071,91	0,00	4 784 179,66	343 377,27	0,00	14 168 628,84	39 866,40	0,00	0,00	256 279,54	216 800,00	512 945,94	332 318 555,01
„3”	5 539 873,70	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	5 539 873,70
„4”	12 652 480,22	1 533 561,57	216 800,00	-	-	-	1 750 361,57	74 435,85	370 159,10	-	-	-	444 594,95	13 958 246,84
„5”	4 000 004,62	871 436,00	-	-	-	-	871 436,00	-	-	-	-	-	0,00	4 871 440,62
„6”	33 803 491,02	274 935,98	-	2 187 784,37	-	-	2 462 720,35	34 419,13	-	-	-	-	34 419,13	36 231 792,24
Suma „3,4,5,6”	55 995 849,56	2 679 933,55	216 800,00	2 187 784,37	0,00	0,00	5 084 517,92	108 854,98	370 159,10	0,00	0,00	0,00	479 014,08	60 601 353,40
„7”	6 998 112,07	865 166,36	-	-	-	-	865 166,36	-	198 143,98	-	-	-	198 143,98	7 665 134,45
„8”	3 748 746,39	779 898,20	-	-	-	-	779 898,20	-	-	-	-	-	0,00	4 528 644,59
ogółem	392 737 987,91	13 366 070,02	216 800,00	6 971 964,03	343 377,27	37 154,00	20 935 365,32	148 721,38	568 303,08	28 086,32	256 279,54	216 800,00	1 218 190,32	412 455 162,91
WNiP	3 918 535,07	29 655,00	-	-	-	-	29 655,00	-	-	-	-	-	0,00	3 948 190,07
Razem	396 656 522,98	13 395 725,02	216 800,00	6 971 964,03	343 377,27	37 154,00	20 965 020,32	148 721,38	568 303,08	28 086,32	256 279,54	216 800,00	1 218 190,32	416 403 352,98

Tabela nr 2

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Grupa środków trwałych	Umorzenie na 01.01.2019r.	Umorzenie naliczone w trakcie roku	Umorzenie od zlikwidowanych śr. trwałych	Umorzenie środków trwałych na 31.12.2019r.
„0”	1 251 107,74	76 050,36	0,00	1 327 158,10
„1”	9 771 136,27	728 844,19	6 599,40	10 493 381,06
„2”	105 944 609,41	6 846 369,37	65 321,36	112 725 657,42
Suma "1,2"	115 715 745,68	7 575 213,56	71 920,76	123 219 038,48
„3”	4 149 987,46	241 280,24	0,00	4 391 267,70
„4”	10 395 047,94	536 163,58	323 537,35	10 607 674,17
„5”	3 194 433,32	433 041,68	0,00	3 627 475,00
„6”	23 302 501,98	1 125 902,31	34 419,13	24 393 985,16
Suma "3,4,5,6"	41 041 970,70	2 336 387,81	357 956,48	43 020 402,03
„7”	5 880 970,36	429 841,44	198 143,98	6 112 667,82
„8”	3 490 734,85	98 225,03	0,00	3 588 959,88
ogółem	167 380 529,33	10 515 718,20	628 021,22	177 268 226,31
WNiP	3 888 882,36	35 429,91	0,00	3 924 312,27
Razem	171 269 411,69	10 551 148,11	628 021,22	181 192 538,58