

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WODOCIĄGÓW ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA 2019 ROK

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-31

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Miejscowość: Ustroń

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Nazwa ulicy: Myśliwska

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: Ustroń

Kod pocztowy: 43-450

Nazwa urzędu pocztowego: Ustroń

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 3600Z (POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY)

Identyfikator podatkowy NIP: 5481004266

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000091989

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów, pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania wyniku finansowego zawierają „Zasady (polityka) rachunkowości Wo-dociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w Ustroniu” obowiązujące od 01.01.2019r. wprowadzone Zarządzeniem nr 13 z dnia 28.12.2018r. Prezesa Zarządu Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o w Ustroniu.

Ewidencja obrotów magazynowych prowadzona jest ilościowo – wartościowo. Wycena zapasów następuje według cen zakupu i zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło /FIFO/. W produkcji podstawowej nie występują zapasy półproduktów, produkcji w toku, produktów gotowych.

WZC stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów za wyjątkiem:

- dla sieci wodociągowych obowiązuje stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4%
- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 580 – maszyny do robót ziemnych i fundamentowych oraz grupy 74 – pojazdy mechaniczne Klasyfikacji Środków Trwałych nabytych od 01.01.2018r. stosuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 10% przy jednoczesnym przeliczeniu (obniżeniu) stawek amortyzacyjnych dla istniejących na 01.01.2018r. środków trwałych w tych grupach KŚT w celu wydłużenia ich amortyzacji do 10 lat,
- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 487 – zespoły komputerowe – przyjmuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 20%.

W uzasadnionych przypadkach zgodnie z polityką rachunkowości i będąc w zgodzie z przepisami podatkowymi WZC w momencie oddania do użytkowania nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjmuje obniżone stawki amortyzacyjne dla wierniejszego oddania okresu ich ekonomicznej użyteczności.

ustalenia wyniku finansowego

WZC prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont rodzajowych i stanowiskowych stosując porównawczy rachunek kosztów. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	121 436 602,80	122 056 211,95

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	109 968 438,64	107 939 781,61
Wartości niematerialne i prawne	343 225,51	300 526,04
Inne wartości niematerialne i prawne	324 219,19	99 675,44
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 006,32	200 850,60
Rzeczowe aktywa trwałe	109 625 213,13	107 639 255,57
Środki trwałe	107 234 986,36	104 792 237,52
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	842 451,64	844 979,64
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 497 276,08	99 844 053,70
urządzenia techniczne i maszyny	3 223 983,35	2 500 813,08
środki transportu	1 456 522,64	1 353 369,49
inne środki trwałe	214 752,65	249 021,61
Środki trwałe w budowie	2 390 226,77	2 847 018,05
Aktywa obrotowe	11 468 164,16	14 116 430,34
Zapasy	755 256,73	650 904,68
Materiały	748 863,55	637 019,66
Zaliczki na dostawy i usługi	6 393,18	13 885,02
Należności krótkoterminowe	3 685 458,50	3 723 475,40
Należności od pozostałych jednostek	3 685 458,50	3 723 475,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 503 351,33	2 755 946,61
– do 12 miesięcy	2 503 351,33	2 755 946,61
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 815,71	851 232,10
inne	111 291,46	116 296,69
Inwestycje krótkoterminowe	6 675 550,58	9 394 599,67
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 675 550,58	9 394 599,67
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 675 550,58	9 394 599,67
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 704 950,58	8 611 499,67

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– inne środki pieniężne	970 600,00	783 100,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351 898,35	347 450,59
Pasywa razem	121 436 602,80	122 056 211,95
Kapitał (fundusz) własny	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) podstawowy	106 801 000,00	106 704 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 672 320,62	1 689 203,14
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 597 392,75	3 330 747,17
Zysk (strata) netto	80 424,91	833 763,06
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 285 464,52	9 498 498,58
Rezerwy na zobowiązania	13 518,00	9 487,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 518,00	9 487,00
Zobowiązania długoterminowe	1 017 783,05	865 414,05
Wobec pozostałych jednostek	1 017 783,05	865 414,05
kredyty i pożyczki	1 017 783,05	865 414,05
Zobowiązania krótkoterminowe	5 474 013,80	7 803 667,04
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 289 951,48	7 671 707,76
kredyty i pożyczki	400 660,00	161 020,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 370 423,48	1 958 295,44
– do 12 miesięcy	1 370 423,48	1 958 295,44
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	911 550,45	1 583 062,16
z tytułu wynagrodzeń	684 752,14	556 491,36
inne	1 922 565,41	3 412 838,80
Fundusze specjalne	184 062,32	131 959,28
Rozliczenia międzyokresowe	780 149,67	819 930,49
Inne rozliczenia międzyokresowe	780 149,67	819 930,49
– długoterminowe	780 149,67	819 930,49

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 596 473,63	47 281 217,04
Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 209 177,38	46 309 898,45
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	22 502,08	37 404,43
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 178 468,45	821 978,43
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	186 325,72	111 935,73
Koszty działalności operacyjnej	50 404 268,51	46 244 869,41
Amortyzacja	8 910 307,92	8 475 168,90
Zużycie materiałów i energii	9 781 013,92	8 427 111,37
Usługi obce	6 000 876,97	5 658 166,17
Podatki i opłaty, w tym:	7 039 777,89	6 585 120,59
– podatek akcyzowy	6 950,00	12 102,00
Wynagrodzenia	14 124 888,09	13 154 247,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 693 668,57	3 331 360,20
– emerytalne	1 529 293,28	1 298 723,47
Pozostałe koszty rodzajowe	683 592,46	517 145,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 142,69	96 548,87
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	192 205,12	1 036 347,63
Pozostałe przychody operacyjne	199 409,04	149 844,46
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 889,36	0,00
Dotacje	4 399,81	22 783,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 929,33	26 577,45
Inne przychody operacyjne	124 190,54	100 483,20
Pozostałe koszty operacyjne	233 454,84	181 835,72
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 395,77
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 598,88	63 121,43
Inne koszty operacyjne	153 855,96	107 318,52

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	158 159,32	1 004 356,37
Przychody finansowe	143 053,55	131 228,69
Odsetki, w tym:	143 053,55	131 228,69
Koszty finansowe	60 731,96	16 406,00
Odsetki, w tym:	55 578,42	12 404,95
Inne	5 153,54	4 001,05
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	240 480,91	1 119 179,06
Podatek dochodowy	160 056,00	285 416,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	80 424,91	833 763,06

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	112 557 713,37	111 721 950,31
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	112 557 713,37	111 721 950,31
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	106 704 000,00	104 663 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	97 000,00	2 041 000,00
zwiększenie (z tytułu)	97 000,00	2 041 000,00
Wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	97 000,00	2 000,00
Zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	2 039 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	106 801 000,00	106 704 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 689 203,14	1 702 568,88
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-16 882,52	-13 365,74
zmniejszenie (z tytułu)	16 882,52	13 365,74
Likwidacji środków trwałych	14 134,79	13 365,74
- zbycia środków trwałych	2 747,73	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 672 320,62	1 689 203,14

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 330 747,17	5 237 433,78
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 266 645,58	-1 906 686,61
zwiększenie (z tytułu)	2 266 645,58	132 313,39
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	16 882,52	13 365,74
Podział zysku za poprzedni rok obrotowy	833 763,06	118 947,65
Wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	1 416 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 039 000,00
Zarejestrowane w bieżącym roku obrotowym w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	2 039 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 597 392,75	3 330 747,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	833 763,06	118 947,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	833 763,06	118 947,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	833 766,06	118 947,65
zmniejszenie (z tytułu)	833 763,06	118 947,65
Podział zysku	833 763,06	118 947,65
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	80 424,91	833 763,06
zysk netto	80 424,91	833 763,06
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	114 151 138,28	112 557 713,37

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	80 424,91	833 763,06

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	7 818 402,52	8 029 760,29
Amortyzacja	8 935 237,74	8 480 418,35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 124,35	8 592,05
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 702,61	17 862,77
Zmiana stanu rezerw	4 031,00	3 647,00
Zmiana stanu zapasów	-104 352,05	-201 694,72
Zmiana stanu należności	38 016,90	-814 983,42
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 006 724,23	688 813,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-44 228,58	-152 894,97
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 898 827,43	8 863 523,35
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	96 575,41	4 651,78
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 157,41	4 351,78
Inne wpływy inwestycyjne	1 418,00	300,00
Wydatki	11 076 336,58	7 045 204,45
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 076 336,58	7 045 204,45
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-10 979 761,17	-7 040 552,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	553 029,00	820 000,00
Kredyty i pożyczki	553 029,00	820 000,00
Wydatki	191 144,35	56 232,05
Spląty kredytów i pożyczek	161 020,00	47 640,00
Odsetki	30 124,35	8 592,05
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	361 884,65	763 767,95
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 719 049,09	2 586 738,63
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 719 049,09	2 586 738,63

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	9 394 599,67	6 807 861,04
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 675 550,58	9 394 599,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania	970 600,00	783 100,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Załączono plik Dodatkowych informacji i objaśnień

Załączony plik

DodatkoweinformacjeobjawnsnieniaOST.pdf

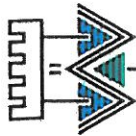
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	240 480,91
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	39 449,04
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	39 449,04
Przychody z RMP dot. umorzonych pożyczek (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	35 381,01
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	35 381,01
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 068,03
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 068,03

	Rok bieżący
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 425,02
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 425,02
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 425,02
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 425,02
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	544 207,21
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	544 207,21
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	37 258,24
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	37 258,24
Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	24 400,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	24 400,00
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	334 571,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	334 571,00
Koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	36 639,24
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	36 639,24
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	53 937,32
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	53 937,32
Odpisy aktualizujące na noty odsetkowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	23 406,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	23 406,27

	Rok bieżący
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	33 995,14
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	33 995,14
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 152,06
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 152,06
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 152,06
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 152,06
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 615,40
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 615,40
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 615,40
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 615,40
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	76 384,96
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	76 384,96
VAT NKUP (Artykuł 15, Ustęp 4i)	48 077,40
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	48 077,40
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-35 929,33
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-35 929,33

	Rok bieżący
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	25 969,11
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	25 969,11
Nieodpłatne służebności przesyłu (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	32 500,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	32 500,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 767,78
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 767,78
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	821 185,91
K. Podatek dochodowy	156 025,00



WODOCIĄGI
ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKA Z O.O. W USTRONIU

ADRES: ul. Mysłowska 10, 43-450 Ustroń
TELEFON: 48 33 854 35 70
WWW.WZC.COM.PL
E-MAIL: wzc@wzc.com.pl
REGON: 070473920
NIP: 548-10-04-266

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych.

A. Aktywa trwałe brutto

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	844 979,64			0,00	0,00	2 528,00			2 528,00	842 451,64
grupa 1	19 722 403,85			287 076,07	287 076,07	89 837,70			89 837,70	19 919 642,22
grupa 2	181 349 876,38		1 781 102,85	7 493 001,08	9 274 103,93		200 207,81		200 207,81	190 423 772,50
grupa 3	838 716,76			104 687,30	104 687,30	6 650,00			6 650,00	936 754,06
grupa 4	6 297 414,88			544 297,58	544 297,58	3 551,21	68 029,80		71 581,01	6 770 131,45
grupa 5	1 485 888,86			29 400,00	29 400,00		9 914,94		9 914,94	1 505 373,92
grupa 6	5 638 493,58			765 049,30	765 049,30	5 982,45	33 186,88		39 169,33	6 364 373,55
grupa 7	3 460 328,67		65 394,06	242 907,95	308 302,01	92 116,08	119 075,13		211 191,21	3 557 439,47
grupa 8	2 159 734,11			64 953,77	64 953,77		9 783,11		9 783,11	2 214 904,77
Razem ST	221 797 836,73	0,00	1 846 496,91	9 531 373,05	11 377 869,96	200 665,44	440 197,67	0,00	640 863,11	232 534 843,58
WNIP	487 079,02		286 115,17	0,00	286 115,17		4 262,70		4 262,70	768 931,49
Ogółem	222 284 915,75	0,00	2 132 612,08	9 531 373,05	11 663 985,13	200 665,44	444 460,37	0,00	645 125,81	233 303 775,07

B. Umorzenie aktywów trwałych

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	12	13	14	15	16	17	18	19
Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)	
1								
grupa 0	0,00		0,00		0,00	0,00	844 979,64	842 451,64
grupa 1	8 278 742,00		569 977,94		65 503,22	8 783 216,72	11 443 661,85	11 136 425,50
grupa 2	92 949 484,53		7 281 899,85		168 462,46	100 062 921,92	88 400 391,85	90 360 850,58
grupa 3	371 559,44		70 328,95		5 004,11	436 884,28	467 157,32	499 869,78
grupa 4	5 552 676,43		285 308,88		71 581,01	5 766 404,30	744 738,45	1 003 727,15
grupa 5	1 202 781,51		53 538,23		9 914,94	1 246 404,80	283 107,35	258 969,12
grupa 6	4 632 683,62		308 240,88		37 968,25	4 902 956,25	1 005 809,96	1 461 417,30
grupa 7	2 106 959,18		185 468,49	19 680,37	211 191,21	2 100 916,83	1 353 369,49	1 456 522,64
grupa 8	1 910 712,50		99 222,73		9 783,11	2 000 152,12	249 021,61	214 752,65
Razem ST	117 005 599,21	0,00	8 853 985,95	19 680,37	579 408,31	125 299 857,22	104 792 237,52	107 234 986,36
WNiP	387 403,58		61 571,42		4 262,70	444 712,30	99 675,44	324 219,19
Ogółem	117 393 002,79	0,00	8 915 557,37	19 680,37	583 671,01	125 744 569,52	104 891 912,96	107 559 205,55

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2019r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WZC Sp. z o.o. nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych, w eksploatacji WZC znajdują się nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe: oczyszczalnie ścieków i sieci kanalizacyjne oraz wartości niematerialne i prawne znajdujące się w ewidencji księgowej gmin i będące własnością gmin, których wartość majątkowa przyjęta do ewidencji Spółki na kontach pozabilansowych na koniec rok wyniosła:

g. Ustroń	67 718 371,21
g. Wisła	62 273 004,16
g. Strumień	13 172 574,89
g. Chybie	37 003 476,82
g. Golezów	8 569 825,02
	188 737 252,10

Również na podstawie umów cywilno prawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2019r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej **5 554 745,63** tj.:

a. umowy dzierżawy sieci wodociągowych zawarta z gminą Golezów:

- Dzięgielów wzdłuż ulic Cieszyńskiej, Myśliwskiej i Polnej o wartości początkowej **304 940,08** umowa z 30.08.2010r.,
- przy ul. Polnej i Cinciały w Kozakowicach Górnych o wartości początkowej **70 094,62** umowa z 14.12.2017r.,
- przy ul. Irysów w Cisownicy o wartości początkowej **31 312,47** umowa z 14.12.2017r.,
- przy ul. Kamienieckiej w Golezowie o wartości początkowej **60 259,19** umowa z 01.12.2017r.

Inne umowy z gminą Golezów:

- Golezów ul. Żniwna, Bażanowice ul. Dworska o wartości początkowej **404 899,67** umowa przekazania w administrowanie z 15.07.2015r.,

b. umowa użyczenia sieci i urządzeń wodociągowych zawarte z gminą Wisła z dnia 1.02.2018r. :

- budynek hydroforowni ul. Turystyczna o wartości początkowej **228 926,15**
- budynek hydroforowni Wisła Jawornik ul. Jodłowa o wartości początkowej **318 565,16**
- budynek hydroforowni ul. Wyzwolenia o wartości początkowej **173 005,49**

- | | |
|---|---------------------|
| - budynek hydroforowni ul. Malinka o wartości początkowej | 248 034,45 |
| - Wisła Jawornik sieć wodociągowa o długości 3.575mb i wartości początkowej | 1 110 331,03 |
| - Wisła Malinka sieć wodociągowa o długości 3.729mb i wartości | 1 636 122,41 |
| - Wisła Głębcze – Kleszczonka sieć wodociągowa o długości 2.425mb i wartości | 551 484,72 |
| - Wisła Głębcze, Kopydło, Nowa Osada sieć wodociągowa o długości 3.478mb i wartości | 496 295,25 |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 91,9mb i wartości początkowej | 13 464,43 |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 2.135,22mb i wartości początkowej | 323 833,82 |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 113,46mb i wartości początkowej | 17 539,80 |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 111mb i wartości początkowej | 20 962,10 |
| - sieć wodociągowa ul. Towarowa o łącznej długości 200,10mb i wartości początkowej | 180.199,42 |
- c. umowa użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów- umowa nr 72/TS3/14 z 19.12.2014r. na wartość
- 1 131,62**
- d. Spółka na podstawie 10 umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 455m2 (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek
- e. Spółka na podstawie 2 umów z Marszałkiem Województwa Śląskiego przejęła prawa właścicielskie do gruntu o łącznej pow. 5m2 (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek
- f. umowa najmu z PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Ustroń najem gruntu w celu dojazdu i poboru wody z ujęć wodnych z ujęć Salamandra o pow. 1.660,0m2 i Zimne Wody w Golezowie o pow. 830,00 m2 umowa z 30.12.2004r.,
- g. umowa najmu pomiędzy Skarbem Państwa - Nadleśnictwem Wisła uprawniająca do zarządu 3 działek w Wiśle Gościejowie o łącznej pow. 133,00m2 w celu poboru wody z 02.08.2002r. i późniejszymi aneksami,
- h. umowa dzierżawy z Kuźnią Polską S.A. gruntu o pow. 9,0 m2 z otworem drenażowym ujęcia wody pitnej w S-wie umowa z 01.12.2017r.,
- i. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wisła z 01.06.2018r. o łącznej pow. 22 m2
- j. umowa dzierżawy z Gm. Skoczów na dzierżawę dz. o pow. 9,0 m2 z 12.02.2018r. pod istniejącą otwór dren. B.
- k. ponadto WZC Sp. z o.o. zawarła trzy umowy użyczenia na ruchome środki trwałe tj. :
- z gminą Skoczów umowa nr SO/283/2013 z dnia 12.12.2013r. dotycząca użyczenia zbiornika na wodę pitną z żywicy poliestrowej o pojemności 2m3 na przyczepie samochodowej „WIOLA” o wartości początkowej
- 19 065,00**

- z gminą Wisła umowa z dnia 2.12.2013r. dotycząca użyczenia cysterny z stali kwasoodpornej do transportu i dystrybucji wody pitnej o pojemności 500 litrów zamontowanej na podwoziu przyczepy jednoosiowej o wartości początkowej **19 557,00**

- z gminą Ustroń umowę użyczenia z 24.11.2014. na cysternę na wodę pitną (1 300L) na podwoziu przyczepy szosowej o wartości początkowej **34 561,50**

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

Zestawienie należności i ich aktualizacja w 2019r.

Grupa należności	Stan na 1.01.2019r.	Odpisy aktualizujące				Należności brutto na 31.12.2019r.	
		Stan na 1.01.2019r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 845 297,04	89 350,43	53 937,32	15 094,42	13 166,07	115 027,26	2 618 378,59
Należności odsetkowe	5 382,75	5 382,75	23 406,27	1 570,06	22 763,26	4 455,70	4 455,70

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

Struktura kapitału podstawowego i stany udziałów na dzień 31.12.2019r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kapitału	Udziały
1	m. Cieszyn	20 365 000	20 365
2	m. Skoczów	19 722 000	19 722
3	m. Ustroń	18 316 000	18 316
4	g. Golezów	14 196 000	14 196
5	m. Wisła	9 692 000	9 692
6	g. Hażlach	8 934 000	8 934
7	m. Strumień	7 764 000	7 764
8	g. Chybie	4 022 000	4 022
9	g. Dębowiec	3 786 000	3 786
10	g. Istebna	1 000	1
11	g. Brenna	3 000	3
Razem		106 801 000	106 801

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

Sprawozdanie finansowe WZC Sp. z o.o. obejmuje również swym zakresem sporządzanie „Zestawienia zmian w kapitale własnym”.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2019r. w kwocie 80 424,91 zł proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwo-
wy.

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

W trakcie 2019r. doszło w Spółce do zmiany Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. W jego wyniku doszło do:

- obniżenia współczynników procentowych podstaw wymiarów dla nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych,
- zmiany wyliczenia podstawy wymiaru, którą obecnie dla nagród jubileuszowych jest wynagrodzenie minimalne a dla odpraw emerytalno-rentowych jest wynagrodzenie zasadnicze,
- zmiany okresów zatrudnienia będących podstawą wyliczenia przysługujących świadczeń.

Spółka zleciła firmie analiz aktuarialnych KPDA Polska Sp. z o.o. wycenę rezerw na świadczenia pracownicze. Zgodnie z danymi zawartymi w raporcie kształtują się one następująco:

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień **31.12.2018r.**

krótkoterminowe	784 012,78
długoterminowe	9 224 987,00
razem	10 008 999,78

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień **31.12.2019r.**

krótkoterminowe	256 518,62
długoterminowe	5 049 584,93
razem	5 306 103,55

Powyższe świadczenia nie stanowią dla Spółki zobowiązań, bowiem WZC planuje w taryfach niezbędne przychody do pokrycia m. in. przewidywanych kosztów świadczeń pracowniczych. Ceny i opłaty zawarte w uchwalanych taryfach gwarantują uzyskanie środków na wypłatę tych świadczeń. Taryfami objęte jest 96% całkowitych przychodów i kosztów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 1437 z późniejszymi zmianami/, ani przepisy wykonawcze do ustawy nie przewidują możliwości tworzenia w taryfie rezerw na świadczenia pracownicze określone w art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości.

Stąd Spółka zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków sporządza taryfy na podstawie faktycznie poniesionych kosztów powiększonych o uzasadnione zmiany ekonomiczne.

Zatem w świetle powyższych ustaleń wykonane w 2019r. jak i planowane na późniejsze okresy niezbędne przychody nie mogą zawierać świadczeń o wydłużonym horyzoncie czasowym, a jedynie te świadczenia, które planuje się ująć w taryfach na te lata.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 13 518 zł, ponieważ różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto obejmującym część przychodów przyszłych okresów, a podstawą opodatkowania zgodnie z ustawą o

podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie umorzonych pożyczek z WFOŚiGW mają charakter przejściowy. Prezentację liczbową pokazuje tabela.

Rozliczenie różnic dla wyceny aktywów i rezerw podatku odroczonego w 2019r.

Nr konta , Nazwa	Wartość pozycji		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnym roku		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnym roku		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnym roku		Różnice przejściowe razem		Odroczony podatek		Stawka podatku
	bilansowa	podatkowa	dodatnia	ujemna	termin	dodatnia	ujemna	dodatnie	ujemne	rezerwa	aktywa		
845-01-01 azbestocement wymiana Drogomyśl etap 1 PASYWA	210 203,36	244 426,79			sie.2020	34 223,43			34 223,43	0,00		6 502,00	19%
845-01-02 azbestocement wymiana Drogomyśl etap 2 PASYWA	220 186,80	253 060,80			sie.2021	32 874,00			32 874,00	0,00		6 246,00	19%
845-01-03 Termomodernizacja bud administracyjnego PASYWA	71 922,34	75 973,60			sie.2023	4 051,26			4 051,26	0,00		770,00	19%
Razem	502 312,50	573 461,19	0,00	0,00		71 148,69	0,00	0,00	71 148,69	0,00		13 518,00	

było na
31/12/2018r. 9 487,00

rezerwa za
rok 2019 4 031,00

W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2019r. wykazano także przychody przyszłych okresów w związku z otrzymaniem dotacji z WFOŚiGW. Te różnice mają jednak charakter trwały wobec ustawy podatkowej.

12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

W Spółce według stanu na 31.12.2019r. pozostają w spłacie cztery pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 1 418 443,05 zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2023r. w tym:

- krótkoterminowe	400 600,00
- długoterminowe	1 017 783,05

Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty (w zł)

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:					
a. kredyty i pożyczki	400 660,00	779 954,05	237 829,00	0,00	1 418 443,05

13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Według stanu na koniec okresu nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki z wyjątkiem umów na przelew wierzytelności największych odbiorców wody i dostawców ścieków i lokat środków pieniężnych na własnym rachunku, zabezpieczających spłatę pożyczki WFOŚ i GW, które prezentuje poniższa tabela.

	Pożyczka	Zabezpieczenie
1	Pożyczka 15/2017/247/GW/zw/P Budowa wodociągu dn 110 PE wraz z przyłączami w Zabłociu gm. Strumień i Frelichowie g. Strumień II etap	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 152 tys zł Przelew wierzytelności od : <ul style="list-style-type: none"> • Przedsiębiorstwa Uzdrawiskowego USTROŃ SA Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 127,5 tys. zł.
2	Pożyczka 100/2018/238/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 150/100mm w Drogomyślu przy ul. Głównej i Ks. J. Badury oraz	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 200 tys zł Przelew wierzytelności od : <ul style="list-style-type: none"> • Spółdzielni Mieszkaniowej ZACISZE w Ustroniu Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 418,8 tys. zł.

	w Pruchnej przy ul. Głównej	
3	Pożyczka 193/2018/207/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 100mm wraz z przyłączami do budynków w miejscowości : Chybie, Frelichów, Zarzecze w gminie Chybie	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 350 tys zł Przelew wierzytelności od : • Spółdzielni Mieszkaniowej CIESZYNIANKA w Cieszynie Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 447,3 tys. zł.
4	Pożyczka 96/2019/236/OA/al/P Budowa dwóch instalacji foto- woltanicznych na potrzeby bu- dynku biurowego przy ul. My- śliwskiej w Ustroniu oraz na potrzeby stacji uzdatniania wo- dy przy ul. Góreckiej 58 w Sko- czowie	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 187,4 tys zł

Dla pożyczek 1-3 dodatkowo jest udzielony przelew wierzytelności wynikający z rachunku bankowego WZC prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. nr 02 1050 1070 1000 0001 0109 5222 zawarty w formie pisemnej z urzędowym poświadczeniem daty.

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

Według stanu na dzień 31.12.2019r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	160 709,30
- prenumeraty na 2020r. zafakturowane w 2019r.	9 779,90
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	9 999,91
- serwisy okresowe i inne usługi	12 981,77
- inne	2 810,22
Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	<u>196 281,10</u>
- vat naliczony z XII.2019r. do odliczenia w I.2020r._	155 617,25
Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	351 898,35

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 780 149,67 wynikają z:
- umorzonych pożyczek w WFOŚ i GW na kwotę w bilansie 749 715,75 , z których były wykonywane inwestycje określone w umowach warunkowego umorzenia. Kwota umorzenia jest odpisywana proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne,
- otrzymanej dotacji na wykonanie instalacji fotowoltanicznej na SUW Rudnik na kwotę 30 433,92. Kwota dotacji jest również odpisywana proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne.

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;

Saldo Wn konta 202-04 Rozrachunki z dostawcami w kwocie 4 242,76 zł zostało zaprezentowane w pozycjach bilansu i w kwotach :

- Aktywa B.II.3a Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 2 803,76 zł – 2 x zapłacona faktura za naprawę powypadkową samochodu (tzn. 1 x pomyłkowy przelew a drugi raz to naliczenie księgowe bezgotówkowej naprawy otrzymanej przez warsztat od ubezpieczyciela)
- Aktywa B.II.3a Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług 1 439,00 zł - dotyczy 2x zapłaconej polisy

Saldo konta 302 Rozliczenie zakupu usług 366 160,16 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach :

- Aktywa B.I.5 Zaliczki na dostawy i usługi 5 250,00 zł - dotyczy zapłaconych zaliczek na usługi
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 371 410,16 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2020r.

Saldo konta 229-02 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne Ubezpieczenia społeczne ZUS 408 800,06 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach :

- Aktywa B.II.3b Należności krótkoterminowe z tytułu podatków 856,71 zł - dotyczy nadpłaconych składek ZUS
- Pasywa B.III.3g Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków 409 656,77 zł – dotyczy składek ZUS do zapłaty.

W Spółce według stanu na 31.12.2019r. pozostają w spłacie cztery pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 1 418 443,05 zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2023r. (konto 241 – Pożyczki z N i WFOŚiGW) w tym:

- | | |
|--|--------------|
| – Pasywa B.III.3a Zobowiązania krótkoterminowe, kredyty i pożyczki | 400 660,00 |
| – Pasywa B.II.3a Zobowiązania długoterminowe, kredyty i pożyczki | 1 017 783,05 |

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie a także odrębnie informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Według stanu na 31.12.2019r. wartość czterech spraw sądowych w toku w tym. m.in. o ustanowienie służebności przesyłu, wynosi 43 000,00zł. Rzeczywista wartość wypłaty uzależniona jest od decyzji sądu.

Ponadto nieprawomocnie rozstrzygnięta jest sprawa o nakazanie złożenia oświadczenia woli wytoczona przez Arson Sp. o.o., gdzie wyrokiem Sądu Rejonowego w Cieszynie zobowiązano Spółkę do złożenia oświadczenia woli, na mocy którego Spółka dokona nabycia prawa własności części wodociągu za kwotę 74 966,40 zł. W chwili obecnej wyrok został zaskarżony.

18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 941,00 zł.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wysokość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2018r.	Przychody 2019r.
1.	Sprzedaż wody	33 378 714,17	35 569 918,38
2.	Działalność zlecona	12 091 101,92	12 851 593,46
3.	Działalność pomocnicza	840 082,36	787 665,54
4.	Sprzedaż materiałów	111 935,73	186 325,72
	Razem:	46 421 834,18	49 395 503,10

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Nie wystąpiła w roku obrotowym działalność zaniechana, a roku następnym nie planuje się likwidacji prowadzonych działalności.

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

L.P	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
I		Wynik bilansowy brutto	240 480,91
II		Doliczenia do kosztów podatkowych	
	1	Doliczenie do kosztów podatkowych kwoty netto należności umorzonych w postępowaniu komorniczym z art. 824.1.3 w 2019 (spisanych w ciężar odpisów aktualizujących będących wcześniej NKUP)	8 861,03
	2	Koszty z art.. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII danego roku a wypłacone w stycz roku następnego oraz z art.. 18 PDOOF (prawa majątkowe - spadek)	605,40

	3	Koszty operatu szacunkowego z 2018r. do planowanej sprzedaży działki Skoczów	370,00
	4	Koszty opłata za usługi wodne za 2018r. nie potwierdzone otrzymaną informacją z Wód Polskich w 2018r.	3 640,00
		RAZEM	13 476,43
III		Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	
	1	PFRON	334 571,00
	2	Odsetki budżetowe	24 400,00
	3	Składka na rzecz SKwP Stowarzyszenia Wodociągowców	3 240,00
	4	Reprezentacja	36 639,24
	5	Różnice kursowe	1,40
	6	Koszty podwyższenia kapitału netto	1 997,00
	7	Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu	4 200,00
	8	Składka na ubezpieczenie OC na PIIB za 2020r.	70,00
	9	Vat NKUP	1 848,23
	10	VAT NKUP od korekt VAT samochody 2014-2018	48 077,40
	11	Różnice z VAT 7 za 2014-2018 korekty samochody	15,74
	12	VAT należny NKUP wyrównanie do cen rynkowych pokoje socjalne	754,36
	13	Odpisy aktualizujące należności	53 937,32
	14	Należności spisane w koszty	2 255,29
	15	Odpisy aktualizujące odsetki	23 406,27
	16	Koszty gospodarki leśnej	22 645,18
	17	Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ	2 297,93
	18	Podatek leśny	1 026,00
	19	Część amortyzacji dotycząca dotacji instalacji fotowoltanicznej SUW RUDNIK od 12/2016	4 399,81
	20	Koszty badań SANEPiD-u	35,60
	21	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	1 961,90
	22	Koszty powypadkowych napraw samochodów nieobjętych dobrowolnym ubezpieczeniem AC	3 131,18
	23	Koszty z art. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII danego roku a wypłacone w I roku następnego oraz z art. 18 PDOOF (prawa majątkowe - spadek)	363,93
	24	Składka PPK z wynagrodzeń za 12/19 wypłaconych w 1/20 obliczony i pobrany w 1/20 zapł w 2/20	4 788,13
	25	Darowizny	70,00
	26	Koszty spotkania z pracownikami koszt alkoholu	4 231,70
	27	Kary	381,11
	28	Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2019 wg ewidencji	37 258,24
	29	Nieterminowa spłata zobowiązania koszty 40E	171,64

	30	Obrazy dla pracowników w związku z przejściem na emeryturę brutto	2 439,01
	31	Koszty świadczeń dla RN poza wynagrodzeniem art..16.1.38a PDOOP	371,17
	32	Koszty polis dotyczące 2018 z polis otrzymanych w 2019 po bilansie	66,17
	33	Koszty amortyzacji dot samochodów osobowych z VAT 26 korekta za lata 2014-2018	19 680,37
	34	Koszty nauki pracowników nie związane z charakterem pracy	2 420,00
		RAZEM	643 152,32
IV		Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
	1	Zarachowane odsetki od należności	643,01
	2	Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata	35 929,33
	3	Przychody z działalności leśnej	2 482,21
	4	Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek	35 381,01
	5	Przychody z odpisu RMP dotacja instalacja fotowoltaniczna SUW RUDNIK	4 399,81
	6	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	1 961,90
	7	Faktury wystawione w 2019r. z okresem rozliczeniowym 2018r Zapłacone fv w 2019r. spisane jako NKUP wobec uznania ich za nieściągalne w latach poprzednich(albo w ciężar odp akt albo w koszty)	2 699,81
	8		1 090,48
	9	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2019r.	339,82
		RAZEM	84 927,38
V		Doliczenia do przychodów podatkowych	
	1	Faktury wystawione w 2020r. z okresem rozliczeniowym 2019r.	1 305,92
	2	Nieodpłatne użyczenia przyłączy i służebności przesyłu	32 500,00
	3	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2018r. Zapłacone w 2019r.	2 150,57
		RAZEM	35 956,49

VI	Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV+V/	821 185,91
VII	Podatek 19% /VI*19%/	156 025,00
VIIa	Podatek odroczony	4 031,00
VIII	Wynik finansowy netto / I-VII-VIIa /	80 424,91

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

Poniesione nakłady na środki trwałe w 2019r. prezentuję poniższe zestawienie:

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2019r.	2 847 018,05
2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2019r.	9 074 581,77
- w tym siłami własnymi	1 164 574,80
3. Przekazano do używania w trakcie 2019r.	9 531 373,05
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2019r.	0,00
5. Sprzedano w trakcie 2019r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2019r.	2 390 226,77
(poz 1 + 2 – 3 – 4 -5)	

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w 2019r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyniosły 9 448 373,51. Planowane na 2020r. nakłady będą wynosiły 10 202 600.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Na dzień bilansowy wystąpił jeden rozrachunek w walucie obcej z tytułu zakupu wody. Wyceniony wg. kursu przyjętego dla wyceny faktury z dnia 30.12.2019r. 1 Euro = 4,2588. Wobec nie istotnej różnicy wobec kursu z dnia bilansowego 1 Euro = 4,2585 odstąpiono od wyceny różnic kursowych na dzień bilansowy.

IV. Objaśnienie 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

1. Środki pieniężne na 31.12.2019r. w porównaniu do stanu na 31.12.2018r. zmniejszyły się o 2 719 049,09 i wyniosły na koniec okresu 6 675 550,58 w tym:	
- kasa	15 202,55
- rachunki bankowe w ING Bank Śląski S.A.	<u>6 660 348,03</u>
RAZEM	6 675 550,58

W części A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej cz. II Korekty

- w pozycji II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy):

Spółka wykazała zapłacone w 2019r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	30 124,35
- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę składają się:	33 702,61
- wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych i pozostałe koszty ich sprzedaży (koszt)	33 206,51
- koszt wytworzenia sprzedanych środków trwałych w budowie (koszt)	0,00
- koszt wytworzenia spisanych w koszty zaniechanych inwestycji (koszt)	0,00
- wartość netto likwidowanych sieci wodociągowych w związku z zastąpieniem ich nowymi (koszt)	31 745,35
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych i złom (przychód)	98 654,47

W części B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej, w pozycji II 1 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka wykazała kwotę

11 076 336,58

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne na środki trwałe poniesione w 2019r. (w tym wykup sieci 269 520,85)	9 513 767,57
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus - spłata)	1 562 569,01

V. Informacje o:

3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2019r. w WZC wyniosło 271,96 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi	97,65
- pracownicy fizyczni	174,31

4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach z związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla kategorii organu

Wynagrodzenie Zarządu Spółki z tytułu kontraktów menadżerskich za 2019r. wyniosło 445 606,80 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 284 239,10zł. Zgodnie z umową Spółki i Układem Zbiorowym Pracy w WZC Sp. z o.o. nie są wypłacane nagrody z zysku.

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

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych nie wystąpiły.

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej DB Audyt Sp. z o.o. z Katowic zgodnie z zawartą umową za badanie sprawozdania finansowego za 2019r. wynosi 8 000,00 netto. W trakcie 2018r. wypłacono również wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego dla firmy TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. Katowice dotyczące analizy obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych za 2018r. w kwocie 1 900,00 netto. oraz istnieje kwota należna 900,00zł netto za usługi doradztwa podatkowego dla firmy Czyż Łabno Wojtowicz-Janicka doradcy podatkowi radcowie prawni sp.j. z Krakowa za doradztwo podatkowe w zakresie korekt VAT-u od samochodów osobowych, zapłacona w 2020r.

VI.

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 dotyczy

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

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Potencjalne zagrożenia stanowią m.in:

- zmiany planowanych wielkości sprzedaży usług wodociągowych i kanalizacyjnych (czasowe zamykanie podmiotów, ograniczenie działalności turystycznej, gastronomicznej, uzdrowskiej oraz zamknięcie placówek oświatowych),
- wyższe niż zwykle nieściągalne zadłużenie, całkowita lub częściowa utrata należności od firm ogłaszających upadłość, likwidację lub postępowanie sanacyjne,
- brak pewności stałego zabezpieczenia materiałów i środków do bieżącej technologii produkcji wody i unieszkodliwiania ścieków, zaburzenie łańcucha dostaw, np. chemii do uzdatniania czy oczyszczalni ścieków oraz wzrost cen materiałów,
- ryzyko związane z kapitałem ludzkim, pracownikami spółki, ryzyko utraty ciągłości pracy w przypadku stwierdzenia zachorowania,
- zmiany planu inwestycji, poprzez m.in.: nierealizowanie inwestycji, których wstrzymanie nie będzie miało aż tak bardzo negatywnych skutków technicznych, technologicznych i ekonomicznych,
- potencjalne problemy w znalezieniu wykonawców zewnętrznych oraz ryzyko rosnących cen ich usług (np. upadłość wykonawców).

Wszystkie ww. zagrożenia mogą skutkować wzrostem cen za wodę i ścieki dla odbiorców końcowych. Z drugiej strony wzrost taryf musi być zatwierdzony przez Wody Polskie. Proces ten jest długotrwały i może mieć wpływ na kondycję spółki.

Zarząd w pierwszej połowie marca podjął stosowne działania w celu zapewnienia ciągłości świadczenia usługi i ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa. Na bieżąco monitorowany będzie potencjalny wpływ i podejmowane będą wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

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 zmieniono w 2019r. zasad polityki rachunkowości.

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

Nie dotyczy

IX. 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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zagrożenia działalności Spółki oraz nie przewiduje się aby mogły wystąpić jakiegokolwiek zagrożenia również w kolejnych latach.

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

W wyniku niejasnych i niejednolicie interpretowanych w branży wodociągowej oraz odmiennego rozumienia przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (dalej PGW WP) zapisów art. 272, 274 ustawy z dnia 20.7.2017r. Prawo Wodne (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 310) odnoszących się do sposobu obliczania opłat za usługi wodne w zakresie poboru wód podziemnych i powierzchniowych oraz celu ich poboru w trakcie 2019r. doszło do wydania decyzji dotyczących korekt naliczenia opłat za usługi wodne za IV kwartał 2018r.. W ich wyniku Spółka była zobowiązana do zapłaty 72 990 zł wobec przyjęcia przez PGW WP założenia, że Spółka zużywa wodę na 2 cele tj.:

- a. do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz
- b. do celów poboru, uzdatniania i dostarczania wody.

PGW WP do celu (b) zaliczyła sprzedaż dla wszystkich podmiotów poza gospodarstwami domowymi i spółdzielniami, wodę zużywaną na potrzeby technologiczne oraz proporcjonalny udział strat wody w sieci przypadający na te podmioty.

Spółka podjęła kroki prawne i wniosła odwołanie od tych decyzji wskazując, że zużywa pobieraną i sprzedawaną wodę tylko na cel (a).

Wobec przyjęcia w zatwierdzonych taryfach na zbiorowe zaopatrzenie w wodę na lata 2018-2021 stawek właściwych dla pobieranej wody do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi dla całej produkowanej wody tj.: sprzedanej, potrzeb własnych przed wtłoczeniem do sieci, zużycia technologicznego (głównie płukanie sieci) oraz strat wobec takiego podejścia do sposobu interpretacji zapisów ustawy Prawo Wodne przez PGW WP istnieje potencjalne ryzyko naliczenia dodatkowych opłat za usługi wodne za cały okres obowiązywania taryfy. W skali 2019r. wiązałyby się to z dopłatą i dodatkowymi kosztami obciążającymi wynik finansowy Spółki w kwocie ok. 286 tys. zł.

Z uwagi na to, że opisane koszty są niepewne i nie wynikają w sposób jasny z przepisów prawa oraz że nie da się w sposób oczywisty stwierdzić, że na Spółce ciąży lub będzie ciążył obowiązek świadczenia nie tworzy się na te koszty rezerwy stanowiącej bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów a poprzestaje się na opisanu tej sytuacji w niniejszej informacji dodatkowej.

Pragniemy nadmienić, że w wydanej opinii z dnia 23.01.2019r. Izba Gospodarcza „Wodociągi Polskie” stoi na stanowisku, iż przedsiębiorstwo wodociągowo–kanalizacyjne nie może pobierać wody na inny cel, jak tylko zbiorowe zaopatrzenie ludności w wodę przeznaczone do spożycia przez ludzi.

(źródło: https://www.igwp.org.pl/images/Stanowisko_IGWP_23.01.2019.pdf)

Wszystkie pozostałe istotne informacje i zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2019r. oraz opisane w informacji dodatkowej.

Pozycje: Ustęp 1 pkt 3,6,17; Ustęp 2 pkt 1a,2,8,10,11; Ustęp V pkt 1, 2; Ustęp 7; Ustęp 8 informacji dodatkowej w roku sprawozdawczym i poprzednim nie wystąpiły i dlatego pomija się je.

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu

Wiceprezes

Główny Księgowy

mgr inż. Beata Halama

Członek Zarządu

mgr inż. Piotr Kawka

mgr Zbigniew Gogółka

Ustroń, dnia 31.03.2020r.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2019_2888258180370225.xml.XAdES" przez "Zbigniew Paweł Gogółka" w dniu 2020-04-02 09:28:51, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 310716478746077882533808419883453204579178730687 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 6811 z dnia 2020-04-08T06:46:56Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2019_2888258180370225.xml.XAdES" przez "Beata Halama" w dniu 2020-04-02 09:42:42, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 178360494812493858936138182315853117736297987946 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 13301 z dnia 2020-04-07T23:11:27Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2019_2888258180370225.xml.XAdES" przez "Piotr Kazimierz Kawka" w dniu 2020-04-02 10:07:40, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 623661263043282314149671310822586553754784737700 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 13301 z dnia 2020-04-07T23:11:27Z.

