

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**WODOCIĄGÓW ZIEMI CIESZYŃSKIEJ**  
**SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**  
**ZA 2020 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: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-04-13

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: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

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 Wodociągów 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.

Do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia.

WZC Sp. z o.o. stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych 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 Sp. z o.o. w momencie oddania do używania nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjmuje obniżone stawki amortyzacyjne dla wierniejszego oddania okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej stosuje się stawki amortyzacyjne podatkowe uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności z tym, że dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacyjną 20% .

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

Wyceny należności jednostka dokonuje w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Kapitał zakładowy wykazuje się wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej zgodnej z aktualną wartością zarejestrowaną w KRS.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oblicza się od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązującej w roku powstania obowiązku podatkowego.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### ustalenia wyniku finansowego

WZC Sp. z o.o. 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.

#### pozostałe

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności pomimo spadków sprzedaży w 2020r. wynikających z pandemii COVID i koniecznością ograniczenia ponoszonych kosztów. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Została ona przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	123 184 894,15	121 436 602,80
Aktywa trwałe	110 614 739,16	109 968 438,64
Wartości niematerialne i prawne	343 908,67	343 225,51
Inne wartości niematerialne i prawne	343 908,67	324 219,19
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	19 006,32
Rzeczowe aktywa trwałe	110 270 830,49	109 625 213,13
Środki trwałe	107 488 648,97	107 234 986,36
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	842 451,64
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 023 658,29	101 497 276,08
urządzenia techniczne i maszyny	3 117 632,01	3 223 983,35
środki transportu	1 374 797,54	1 456 522,64
inne środki trwałe	136 778,01	214 752,65
Środki trwałe w budowie	2 782 181,52	2 390 226,77
Aktywa obrotowe	12 570 154,99	11 468 164,16
Zapasy	993 736,74	755 256,73
Materiały	989 079,36	748 863,55
Zaliczki na dostawy i usługi	4 657,38	6 393,18
Należności krótkoterminowe	3 098 614,75	3 685 458,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek	3 098 614,75	3 685 458,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 624 863,89	2 503 351,33
– do 12 miesięcy	2 624 863,89	2 503 351,33
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	399 390,00	1 070 815,71
inne	74 360,86	111 291,46
Inwestycje krótkoterminowe	7 875 575,37	6 675 550,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 875 575,37	6 675 550,58
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 875 575,37	6 675 550,58
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 954 975,37	5 704 950,58
– inne środki pieniężne	1 920 600,00	970 600,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	602 228,13	351 898,35
Pasywa razem	123 184 894,15	121 436 602,80
Kapitał (fundusz) własny	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) podstawowy	108 403 000,00	106 801 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 666 489,33	1 672 320,62
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 267 648,95	5 597 392,75
Zysk (strata) netto	-370 451,16	80 424,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 218 207,03	7 285 464,52
Rezerwy na zobowiązania	9 516,00	13 518,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 516,00	13 518,00
Zobowiązania długoterminowe	2 011 909,00	1 017 783,05
Wobec pozostałych jednostek	2 011 909,00	1 017 783,05
kredyty i pożyczki	2 011 909,00	1 017 783,05
Zobowiązania krótkoterminowe	6 367 488,18	5 474 013,80
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 212 591,37	5 289 951,48
kredyty i pożyczki	350 280,00	400 660,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 514 215,59	1 370 423,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	1 514 215,59	1 370 423,48
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	833 241,07	911 550,45
z tytułu wynagrodzeń	708 907,96	684 752,14
inne	2 805 946,75	1 922 565,41
Fundusze specjalne	154 896,81	184 062,32
Rozliczenia międzyokresowe	829 293,85	780 149,67
Inne rozliczenia międzyokresowe	829 293,85	780 149,67
- długoterminowe	829 293,85	780 149,67

## 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:	49 208 241,67	50 596 473,63
Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 222 982,33	49 209 177,38
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	14 227,77	22 502,08
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	769 824,69	1 178 468,45
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	201 206,88	186 325,72
Koszty działalności operacyjnej	49 406 058,78	50 404 268,51
Amortyzacja	8 769 098,37	8 910 307,92
Zużycie materiałów i energii	9 166 273,73	9 781 013,92
Usługi obce	5 926 039,49	6 000 876,97
Podatki i opłaty, w tym:	7 583 295,24	7 039 777,89
- podatek akcyzowy	5 724,00	6 950,00
Wynagrodzenia	13 592 700,82	14 124 888,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 664 756,76	3 693 668,57
- emerytalne	1 442 492,09	1 529 293,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty rodzajowe	535 889,99	683 592,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 004,38	170 142,69
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-197 817,11	192 205,12
Pozostałe przychody operacyjne	249 092,67	199 409,04
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34 889,36
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 818,27	35 929,33
Inne przychody operacyjne	207 874,59	124 190,54
Pozostałe koszty operacyjne	368 977,93	233 454,84
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	94 106,68	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	99 273,23	79 598,88
Inne koszty operacyjne	175 598,02	153 855,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-317 702,37	158 159,32
Przychody finansowe	76 226,93	143 053,55
Odsetki, w tym:	76 226,93	143 053,55
Koszty finansowe	48 242,72	60 731,96
Odsetki, w tym:	43 666,27	55 578,42
Inne	4 576,45	5 153,54
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-289 718,16	240 480,91
Podatek dochodowy	80 733,00	160 056,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-370 451,16	80 424,91

#### 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)	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	106 801 000,00	106 704 000,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 602 000,00	97 000,00
zwiększenie (z tytułu)	1 602 000,00	97 000,00
Zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 416 000,00	0,00
Wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	186 000,00	97 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 403 000,00	106 801 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 672 320,62	1 689 203,14
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-5 831,29	-16 882,52
zmniejszenie (z tytułu)	5 831,29	16 882,52
Likwidacji środków trwałych	5 831,29	14 134,79
– zbycia środków trwałych	0,00	2 747,73
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 666 489,33	1 672 320,62
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 597 392,75	3 330 747,17
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 329 743,80	2 266 645,58
zwiększenie (z tytułu)	86 256,20	2 266 645,58
Wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	0,00	1 416 000,00
Podział zysku za poprzedni rok obrotowy	80 424,91	833 763,06
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	5 831,29	16 882,52
zmniejszenie (z tytułu)	1 416 000,00	0,00
Zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 416 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 267 648,95	5 597 392,75
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	80 424,91	833 763,06
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	80 424,91	833 763,06
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	80 424,91	833 763,06
zmniejszenie (z tytułu)	80 424,91	833 763,06
Podział zysku	80 424,91	833 763,06

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-370 451,16	80 424,91
zysk netto	0,00	80 424,91
strata netto	370 451,16	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	113 966 687,12	114 151 138,28

## 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	-370 451,16	80 424,91
Korekty razem	9 078 940,97	7 818 402,52
Amortyzacja	8 774 347,82	8 935 237,74
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 109,88	30 124,35
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	95 874,95	-33 702,61
Zmiana stanu rezerw	-4 002,00	4 031,00
Zmiana stanu zapasów	-238 480,01	-104 352,05
Zmiana stanu należności	586 843,75	38 016,90
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	99 357,18	-1 006 724,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-201 185,60	-44 228,58
Inne korekty	-88 925,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 708 489,81	7 898 827,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 873,17	96 575,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 002,52	95 157,41

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	870,65	1 418,00
Wydatki	8 490 899,26	11 076 336,58
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 490 899,26	11 076 336,58
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 486 026,09	-10 979 761,17
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 423 800,00	553 029,00
Kredyty i pożyczki	1 423 800,00	553 029,00
Wydatki	446 238,93	191 144,35
Spłaty kredytów i pożyczek	391 129,05	161 020,00
Odsetki	55 109,88	30 124,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	977 561,07	361 884,65
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 200 024,79	-2 719 049,09
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 200 024,79	-2 719 049,09
Środki pieniężne na początek okresu	6 675 550,58	9 394 599,67
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 875 575,37	6 675 550,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 999 692,02	970 600,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

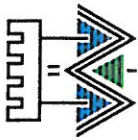
Załączony plik

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_13.4.21\_OST.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	-289 718,16
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

	Rok bieżący
Zwiększenie kosztów o koszty należności umorzonych w postępowaniu komorniczym (Artykuł 15, Ustęp 1, Punkt 25)	-27 479,68
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-27 479,68
Nieumorzona wartość skradzionego samochodu (Artykuł 15, Ustęp 1)	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
Umorzenie pożyczki WFOŚiGW (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	244 426,79
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	244 426,79
Nieodpłatne służebności przesyłu (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	9 000,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	9 000,00
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	29 698,22
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	29 698,22
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty ( NKUP w momencie utworzenia ) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-37 443,97
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-37 443,97
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-5 439,28
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-5 439,28
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	481 653,00
K. Podatek dochodowy	91 514,00



**WODOCIĄGI**  
**ZIEMI CIESZYŃSKIEJ**  
SPÓŁKA Z O.O. W USTRONIU

ADRES: ul. Mysłowska 10, 43-450 Ustron  
TELEFON: KPS: 000009989  
+48 33 854 35 70 Sąd Rejonowy w Bratku-Brzeź  
WWW.WZC.COM.PL VIII Wydział Gospodarczy  
E-MAIL: REGON: 070473920  
WZC@WZC.COM.PL 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 ( w zł )

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	842 451,64			0,00	0,00	6 668,52			6 668,52	835 783,12
grupa 1	19 919 642,22			0,00	0,00		8 270,59		8 270,59	19 911 371,63
grupa 2	190 423 772,50		390 259,04	7 769 403,96	8 159 663,00		432 411,62		432 411,62	198 151 023,88
grupa 3	936 754,06			82 432,31	82 432,31		15 311,40		15 311,40	1 003 874,97
grupa 4	6 770 131,45			450 167,23	450 167,23	2 477,24	249 568,17		252 045,41	6 968 253,27
grupa 5	1 505 373,92			0,00	0,00		36 579,54		36 579,54	1 468 794,38
grupa 6	6 364 373,55			132 874,80	132 874,80		41 011,23		41 011,23	6 456 237,12
grupa 7	3 557 439,47			197 527,05	197 527,05	61 552,73	107 454,16		169 006,89	3 585 959,63
grupa 8	2 214 904,77			14 902,70	14 902,70		17 140,90		17 140,90	2 212 666,57
<b>Razem ST</b>	<b>232 534 843,58</b>	<b>0,00</b>	<b>390 259,04</b>	<b>8 647 308,05</b>	<b>9 037 567,09</b>	<b>70 698,49</b>	<b>907 747,61</b>	<b>0,00</b>	<b>978 446,10</b>	<b>240 593 964,57</b>
WNiP	768 931,49		109 954,29	0,00	109 954,29				0,00	878 885,78
<b>Ogółem</b>	<b>233 303 775,07</b>	<b>0,00</b>	<b>500 213,33</b>	<b>8 647 308,05</b>	<b>9 147 521,38</b>	<b>70 698,49</b>	<b>907 747,61</b>	<b>0,00</b>	<b>978 446,10</b>	<b>241 472 850,35</b>

**B. Umożnienie aktywów trwałych ( w zł )**

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	842 451,64	835 783,12
grupa 1	8 783 216,72		571 290,35		7 359,09	9 347 147,98	11 136 425,50	10 564 223,65
grupa 2	100 062 921,92		7 038 371,75		409 704,43	106 691 589,24	90 360 850,58	91 459 434,64
grupa 3	436 884,28		78 954,31		15 311,40	500 527,19	499 869,78	503 347,78
grupa 4	5 766 404,30		346 018,32		249 982,51	5 862 440,11	1 003 727,15	1 105 813,16
grupa 5	1 246 404,80		49 626,23		36 579,54	1 259 451,49	258 969,12	209 342,89
grupa 6	4 902 956,25		295 163,92		41 011,23	5 157 108,94	1 461 417,30	1 299 128,18
grupa 7	2 100 916,83		211 780,79		101 535,53	2 211 162,09	1 456 522,64	1 374 797,54
grupa 8	2 000 152,12		92 877,34		17 140,90	2 075 888,56	214 752,65	136 778,01
<b>Razem ST</b>	<b>125 299 857,22</b>	<b>0,00</b>	<b>8 684 083,01</b>	<b>0,00</b>	<b>878 624,63</b>	<b>133 105 315,60</b>	<b>107 234 986,36</b>	<b>107 488 648,97</b>
WNIP	444 712,30		90 264,81			534 977,11	324 219,19	343 908,67
<b>Ogółem</b>	<b>125 744 569,52</b>	<b>0,00</b>	<b>8 774 347,82</b>	<b>0,00</b>	<b>878 624,63</b>	<b>133 640 292,71</b>	<b>107 559 205,55</b>	<b>107 832 557,64</b>

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

W 2020r. 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 ( dane w zł ):

g. Ustroń	67 911 514,38
g. Wisła	62 273 004,16
g. Strumień	14 776 707,23
g. Chybie	37 003 476,82
g. Golezów	8 569 825,02
	<b>190 534 527,61</b>

Również na podstawie umów cywilnoprawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2020r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej **8 570 553,62 zł** tj.:

- a. umowy dzierżawy sieci wodociągowych zawarta z gminą Golezów:
- umowa z 30.08.2010r.- Dzięgielów wzdłuż ulic Cieszyńskiej, Myśliwskiej i Polnej o wartości początkowej **304 940,08**
  - umowa z 14.12.2017r. 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 01.12.2017r. przy ul. Kamienieckiej w Golezowie o wartości początkowej **60 259,19**
- b. umowy przekazania w administrowanie z 15.07.2015r. Golezów ul. Żniwna, Bażanowice ul. Dworska o wartości początkowej **404 899,67**
- c. umowy użyczenia sieci i urządzeń wodociągowych zawarte z gminą Wisła z dnia 30.06.2020r. :
- 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       | <b>323 833,82</b> |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 113,46mb i wartości początkowej         | <b>17 539,80</b>  |
| - przyłącza wodociągowe o łącznej długości 111mb i wartości początkowej            | <b>20 962,10</b>  |
| - sieć wodociągowa ul. Towarowa o łącznej długości 200,10mb i wartości początkowej | <b>180.199,42</b> |
| - sieć wodociągowa ul. Gościejów o długości 1 707,31mb i wartości początkowej      | <b>661 535,59</b> |
- d. umowy użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów z dnia 19.12.2014r. na wartość **1 131,62**
- e. umowy użyczenia sieci wodociągowej wraz z przyłączami zawartymi z gminą Skoczów:
- z dnia 1.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Góreckiej oraz Kwiatowej w Skoczowie o łącznej długości 3 186,65 mb i wartości początkowej **1 106 563,80**
  - z dnia 15.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Kowalach o łącznej długości 1 153,72 mb i wartości początkowej **93 592,25**
  - z dnia 1.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Wolności w Wiślicy oraz ul. Na Łomy w Pierścieniu o łącznej długości 1 202 mb i wartości początkowej **444 276,60**
- f. 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
- g. 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
- h. 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 Goleszowie o pow. 830,00 m2 umowa z 30.12.2004r.,
- i. 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,
- j. 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.,
- k. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wisła z 01.06.2018r. o łącznej pow. 22 m2
- l. umowa dzierżawy z Gm. Skoczów na dzierżawę dz. o pow. 9,0 m2 z 12.02.2018r. pod istniejący otwór dren. B.
- m. 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 2020r. ( dane w zł )**

Grupa należności	Stan na 1.01.2020r.	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na 31.12.2020r.
		Stan na 1.01.2020r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2020r.	
Należności z tytułu dostaw i usług	2 618 378,59	115 027,26	71 842,43	31 874,35	12 095,14	142 900,20	2 767 764,09
Należności odsetkowe	4 455,70	4 455,70	26 375,65	142,54	25 348,83	5 339,98	5 339,98

**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 31.12.2020r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Udziałowiec	Wartość posiadanych udziałów (zł)	Ilość udziałów
1	Gmina Cieszyn	20 365 000,00	20 365
2	Gmina Skoczów	19 722 000,00	19 722
3	Gmina Ustroń	19 437 000,00	19 437
4	Gmina Goleszów	14 196 000,00	14 196
5	Gmina Wiśła	9 692 000,00	9 692
6	Gmina Hażlach	8 934 000,00	8 934
7	Gmina Strumień	7 936 000,00	7 936
8	Gmina Dębowiec	4 095 000,00	4 095
9	Gmina Chybie	4 022 000,00	4 022
10	Gmina Brenna	3 000,00	3
11	Gmina Istebna	1 000,00	1

**Razem**

**108 403 000,00**

**108 403**

**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”.

W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2020r. 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 31.12.2020r. pozostaje w spłacie pięć pożyczek z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 362 189,00 zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2026r. w tym:

- krótkoterminowe 350 280,00 zł  
 - długoterminowe 2 011 909,00 zł

Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty ( w zł)

Zobowiązania długo- terminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bi- lansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
3. Wobec pozostałych jednostek z tytułu: a. kredyty i pożyczki	350 280,00	1 194 109,00	817 800,00	0,00	<b>2 362 189,00</b>

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 WFOŚiGW, które prezentuje poniższa tabela.

L.P.	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 Umorzona na podstawie umowy 110/2020/247/GW/zw/U w sprawie warunkowego umorze- nia części pożyczki i przeznacze- niem kwoty umorzenia na nowe zadanie Saldo na 31.12.2020r. :	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 152 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przedsiębiorstwa Uzdrowskiego USTROŃ SA</li> </ul> Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 127,5 tys. zł.

	0,00 zł	
2	<p>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 w Pruchnej przy ul. Głównej Saldo na 31.12.2020r. : 292 500,00 zł</p>	<p>Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 200 tys. zł Przelew wierzytelności od:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółdzielni Mieszkaniowej ZACISZE w Ustroniu</li> </ul> <p>Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 418,8 tys. zł.</p>
3	<p>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 Saldo na 31.12.2020r. : 502 000,00 zł</p>	<p>Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 350 tys. zł Przelew wierzytelności od:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółdzielni Mieszkaniowej CIESZYNIANKA w Cieszynie</li> </ul> <p>Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 447,3 tys. zł.</p>
4	<p>Pożyczka 96/2019/236/OA/al/P Budowa dwóch instalacji fotowoltaicznych na potrzeby budynku biurowego przy ul. Myśliwskiej w Ustroniu oraz na potrzeby stacji uzdatniania wody przy ul. Góreckiej 58 w Skoczowie Saldo na 31.12.2020r. : 143 889,00 zł</p>	<p>Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 187,5 tys. zł</p>
5	<p>Pożyczka 53/2020/247/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej wraz z przyłączami Chybie i Mnich i Kisielów Golezów Saldo na 31.12.2020r. : 973 800,00 zł</p>	<p>Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 600 tys. zł Przelew wierzytelności od:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• PGG SA</li> <li>• Przedsiębiorstwo Zarządzania i Obrotu Nieruchomościami Zapon Sp. z o.o. w Cieszynie</li> <li>• Wspólnota Mieszkaniowa „Wspólnota” w Skoczowie</li> </ul> <p>Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 893,6 tys. zł.</p>
6	<p>Pożyczka 107/2020/236/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej fi 100 z przyłączami Skoczów I Harbutowice Saldo na 31.12.2020r. : 450 000,00 zł</p>	<p>Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 350 tys. zł Przelew wierzytelności od:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółdzielni Mieszkaniowej „Osiedle Piastowskie” w Cieszynie</li> <li>• Górniczej Spółdzielni Mieszkaniowej w Cieszynie</li> <li>• Fenice Poland Sp. z o.o.</li> <li>• Bodeko Hotele Sp. z o.o.</li> </ul> <p>Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 369,6 tys. zł.</p>

Dla pożyczek 1-3,5-6 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 31.12.2020r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (w zł):

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	146 762,72
- prenumeraty na 2021r. zafakturowane w 2020r.	6 916,00
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	14 312,35
- usługi informatyczne	30 422,49
- bony na posiłki profilaktyczne	8 421,00
- inne	3 674,31
<b>Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne</b>	<b><u>210 508,87</u></b>

- vat naliczony z XII.2020r. do odliczenia w I.2021r.	391 719,26
<b>Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>602 228,13</b>

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 829 293,85 zł wynikają z:

- umorzonych pożyczek w WFOŚ i GW na kwotę w bilansie 803 259,74 zł, z których były wykonane 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 fotowoltaicznej na SUW Rudnik na kwotę 26 034,11zł. 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 49,20 zł zostało zaprezentowane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3a Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 49,20 zł – opłata za usługę dzierżawy terminala płatniczego do faktury wystawione w styczniu 2021r.

Saldo Ma konta 302 Rozliczenie zakupu usług 377 674,65 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.I.5 Zaliczki na dostawy i usługi 2 400 zł - dotyczy zapłaconych zaliczek na usługi
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 380 074,65 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2021r.

Saldo Ma konta 229-01 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne Podatek od nieruchomości 1 132,00 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3b Należności krótkoterminowe z tytułu podatków 2 481 zł - dotyczy nadpłaty podatku od nieruchomości powstałego w wyniku korekty deklaracji
- Pasywa B.III.3g Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków 3 613 zł – dotyczy zobowiązania podatku od nieruchomości powstałego w wyniku korekty deklaracji.

Spółce według stanu na 31.12.2020r. pozostają w spłacie pięć pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 362 189,00 zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2026r. (konto 241 – Pożyczki z N i WFOŚiGW) w tym:

- Pasywa B.III.3a Zobowiązania krótkoterminowe, kredyty i pożyczki	350 280,00 zł
--	---------------

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 31.12.2020r. wartość czterech spraw sądowych w toku w tym. m.in. o ustanowienie służebności przesyłu, wynosi 425,6 tys. zł. 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 2 474,80 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 (zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Przychody
		2019r.	2020r.
1.	Sprzedaż wody	35 569 918,38	35 034 896,97
2.	Działalność zlecona	12 851 593,46	12 379 057,12
3.	Działalność pomocnicza	787 665,54	809 028,24
4.	Sprzedaż materiałów	186 325,72	201 206,88
<b>Razem:</b>		<b>49 395 503,10</b>	<b>48 424 189,21</b>

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 (w zł):

L.P	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
<b>I</b>		<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>-289 718,16</b>
<b>II</b>		<b>Doliczenia do kosztów podatkowych</b>	
	1	Doliczenie do kosztów podatkowych kwoty netto należności umorzonych w postępowaniu komorniczym z art. 824.1.3 w 2020 (spisanych w ciężar odpisów aktualizujących będących wcześniej NKUP)	27 479,68
	2	Koszty z art. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII danego roku a wypłacone w styczniu roku następnego oraz z art. 18 PDOOF ( prawa majątkowe - spadek)	363,93
	3	PPK z wynagrodzeń za 12/19 wypłaconych w 1/20 obliczony i pobrany w 1/20 zapłacone w 2/20	4 788,13
		<b>RAZEM</b>	<b>32 631,74</b>
<b>III</b>		<b>Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	
	1	PFRON	353 334,00
	2	Odsetki budżetowe	1 563,34
	3	Składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa : Stowarzyszenie Wodociągowców, SKWiP, Spółki Wodne, Śląski Klaster Internetu Rzeczy	5 768,00
	4	Reprezentacja	7 816,04
	5	Koszty podwyższenia kapitału netto	2 335,00
	6	Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu	4 200,00
	7	Składka na ubezpieczenie OC na PIIB za 2020r.	75,00
	8	Vat NKUP	495,69
	9	Koszt z faktur korygujących czynsz za eksploatację oczyszczalni Strumień 2016-2019	14 201,76
	10	Odpisy aktualizujące należności	71 842,43
	11	Należności spisane w koszty	1 055,15
	12	Odpisy aktualizujące odsetki	26 375,65
	13	Koszty gospodarki leśnej	25 241,69
	14	Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ	3 426,53
	15	Podatek leśny	1 030,00
	16	Część amortyzacji dotycząca dotacji instalacji fotowoltaicznej SUW RUDNIK od 12/2016	4 399,81
	17	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	2 240,93
	18	Wartość nieumorzona sam ciężarowego VW Transporter SCI 1062 - kradzież LT w 12/20 + reszta z ubezpieczenia OC AC Brak wypłaconego odszkodowania z AC	69 972,58

	19 Darowizny	70,00
	20 Darowizna ŚT	6 668,52
	21 Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2020 wg ewidencji	30 710,95
	22 Obrazy dla pracowników w związku z przejściem na emeryturę brutto	1 443,90
	23 Koszty ugody nieprawidłowe rozwiązanie umowy o pracę	8 287,29
	24 Inne koszty NKUP	73,80
	<b>RAZEM</b>	<b>642 628,06</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody niestanowiące przychodu podatkowego</b>	
	1 Zarachowane odsetki od należności	1 026,82
	2 Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata	37 443,97
	3 Przychody z działalności leśnej	7 212,34
	4 Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek	35 381,01
	5 Przychody z odpisu RMP dotacja instalacja fotowoltaiczna SUW RUD-NIK	4 399,81
	6 Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	2 240,93
	7 Faktury wystawione w 2020r. z okresem rozliczeniowym 2019r	1 305,92
	8 Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2019r.	4 591,72
	<b>RAZEM</b>	<b>93 602,52</b>
<b>V</b>	<b>Doliczenia do przychodów podatkowych</b>	
	1 Faktury wystawione w 2021r. z okresem rozliczeniowym 2020r.	865,76
	2 Nieodpłatne użyczenia przyłączy i służebności przesyłu	9 000,00
	3 Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2019r. zapłacone w 2020r.	339,82
	4 Umorzona pożyczka w 2015r. z WFOŚIGW	244 426,79
	Inne doliczenia do przychodów	344,96
	<b>RAZEM</b>	<b>254 977,33</b>
<b>VI</b>	<b>Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV+V/</b>	<b>481 652,97</b>
<b>VII</b>	<b>Podatek 19% /VI*19%/</b>	<b>91 514,00</b>
<b>VIIa</b>	<b>Korekty CIT za lata ubiegłe</b>	<b>-6 779,00</b>
<b>VIIb</b>	<b>Podatek odroczony</b>	<b>-4 002,00</b>
<b>VIII</b>	<b>Wynik finansowy netto / I-VII-VIIa-VIIb /</b>	<b>-370 451,16</b>

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 2020r. prezentuję poniższe zestawienie (w zł):

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2020r.

2 390 226,77

2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2020r.	9 039 318,80
- w tym siłami własnymi	724 654,93
3. Przekazano do używania w trakcie 2020r.	8 647 308,05
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2020r.	56,00
5. Sprzedano w trakcie 2020r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2020r. ( poz. 1 + 2 – 3 – 4 -5 )	2 782 181,52

**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 2020r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z uwzględnieniem zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych wyniosły 8 490 899,26 zł. Planowane na 2021r. nakłady będą wynosiły 9,5 mln złotych.

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

Na dzień bilansowy nie wystąpił żaden rozrachunek w walucie obcej.

**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 31.12.2020r. w porównaniu do stanu na 31.12.2019r. zwiększyły się o 1 200 024,79zł i wyniosły na koniec okresu 7 875 575,37 zł przypadku, w tym:

- kasa	15 153,49 zł
- rachunki i lokaty bankowe w ING Bank Śląski S.A.	7 860 421,88 zł
<b>RAZEM</b>	<b>7 875 575,37 zł</b>

W części A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej cz. II Korekty (dane w zł)

- w pozycji II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy):  
Spółka wykazała zapłacone w 2020r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW

	55 109,88
- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę składają się:	95 874,95
- wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych i pozostałe koszty ich sprzedaży (koszt)	67 471,36
- koszt wytworzenia sprzedanych środków trwałych w budowie (koszt)	0,00
- wartość środków trwałych – darowizny	6 668,52
- koszt wytworzenia spisanych w koszty zaniechanych inwestycji (koszt)	56,00
- wartość netto likwidowanych sieci wodociągowych w związku z zastąpieniem ich nowymi (koszt)	25 681,59
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych i złom (przychód)	4 002,52



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

8 490 899,26

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne na środki trwałe poniesione w 2020r. (w tym wykup sieci 205 129,69)	9 335 396,46
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus - spłata)	- 844 497,20

## V. Informacje o:

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

Przeciętne zatrudnienie w 2020r. w WZC wyniosło 264,76 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi	94,48
- pracownicy fizyczni	170,28

### 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 2020r. wyniosło 471 728,25 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 301 450,92 zł. 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:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej DB Audyt Sp. z o.o. z Katowic zgodnie z zawartą umową za badanie sprawozdania finansowego za 2020r. wynosi 8 000,00 netto.

## 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

- Spółka w wyniku niekorzystnego rozpatrzenia w dniu 11.01.2021r. przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Bielsku Białej odwołania od decyzji Wójta Gminy Goleiszów z 20.07.2020r. w sprawie kary pieniężnej za umieszczenie bez wymaganego zezwolenia odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami w pasie drogi gminnej za lata 2016-2019 została zobowiązana do zapłaty kwoty 51,889,27 zł. Kara została zapłacona w dniu 12.02.2021r. z zastrzeżeniem zwrotu.

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 2020r. zasad polityki rachunkowości.

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

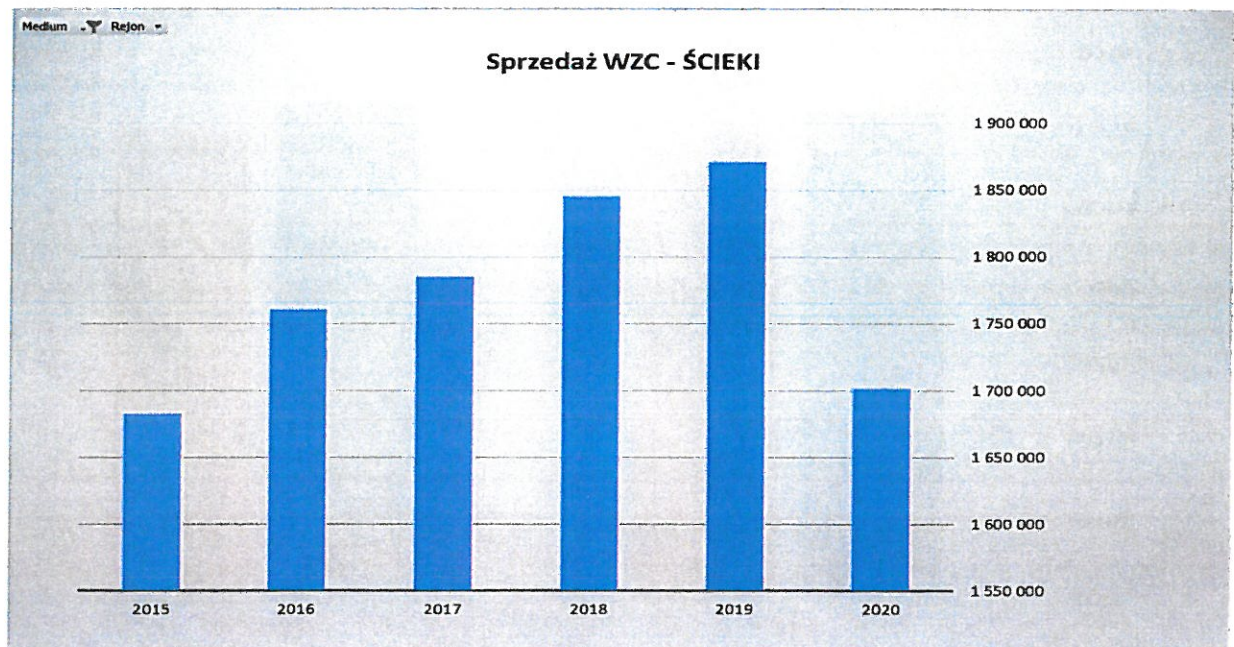
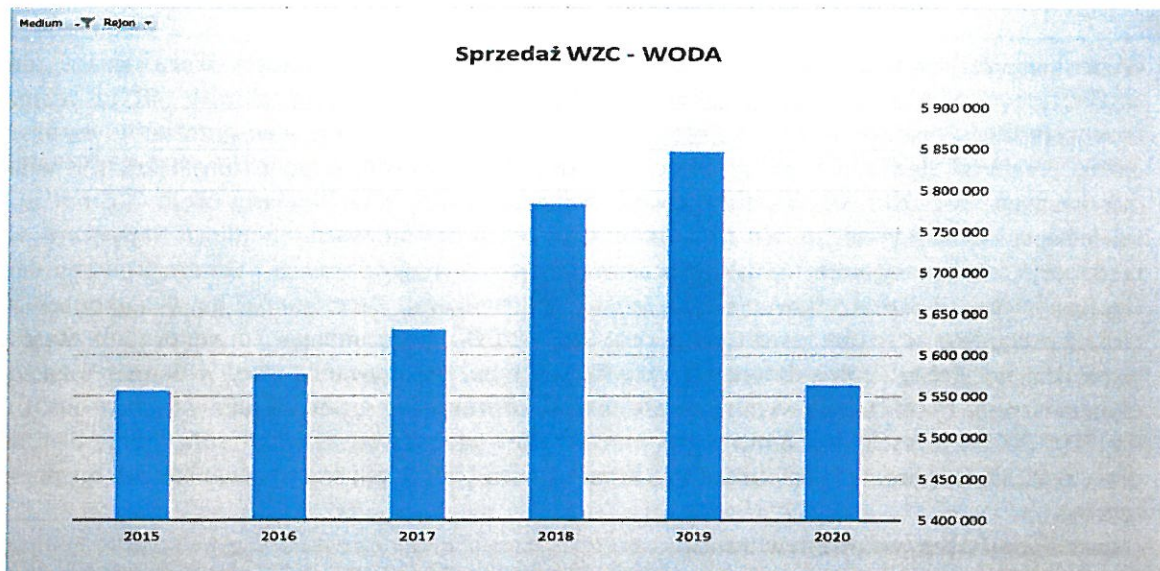
Nie dotyczy

- ## 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

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza firma będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona poniżej, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zagrożenia działalności Spółki, ale niewątpliwie pandemia Covid-19 wpłynęła w znaczny sposób na jej funkcjonowanie w 2020r. Wobec odnotowanych poważnych spadków sprzedaży, które dla działalności wodociągowej wyniosły 282,5 tys. m<sup>3</sup> mniej niż 2019r.

(spadek 4,8%) a dla działalności kanalizacyjnej obniżenie wolumenu sprzedaży wyniósł 169,3 tys. m<sup>3</sup> (spadek 9%). Największy wpływ na obniżenie sprzedaży miał występujący od 3.2020r. lockdown działalności hotelowo-uzdrowiskowej. Przybierał on różne formy jednak za względu na uzdrowiskowo-turystyczny charakter obsługiwanych przez Spółkę gmin Ustroń i Wiśla miał i nadal ma ogromny wpływ na sposób prowadzenia działalności Spółki. Spadki w Ustroniu wynoszą w porównaniu do 2019r. 14% wolumenu sprzedaży a w Wiśle 15%. Dodatkowo duże spadki odnotowano dla klientów „budżetowych” takich jak szkoły, przedszkola.  
Poniżej wykresy sprzedaży w m<sup>3</sup> :



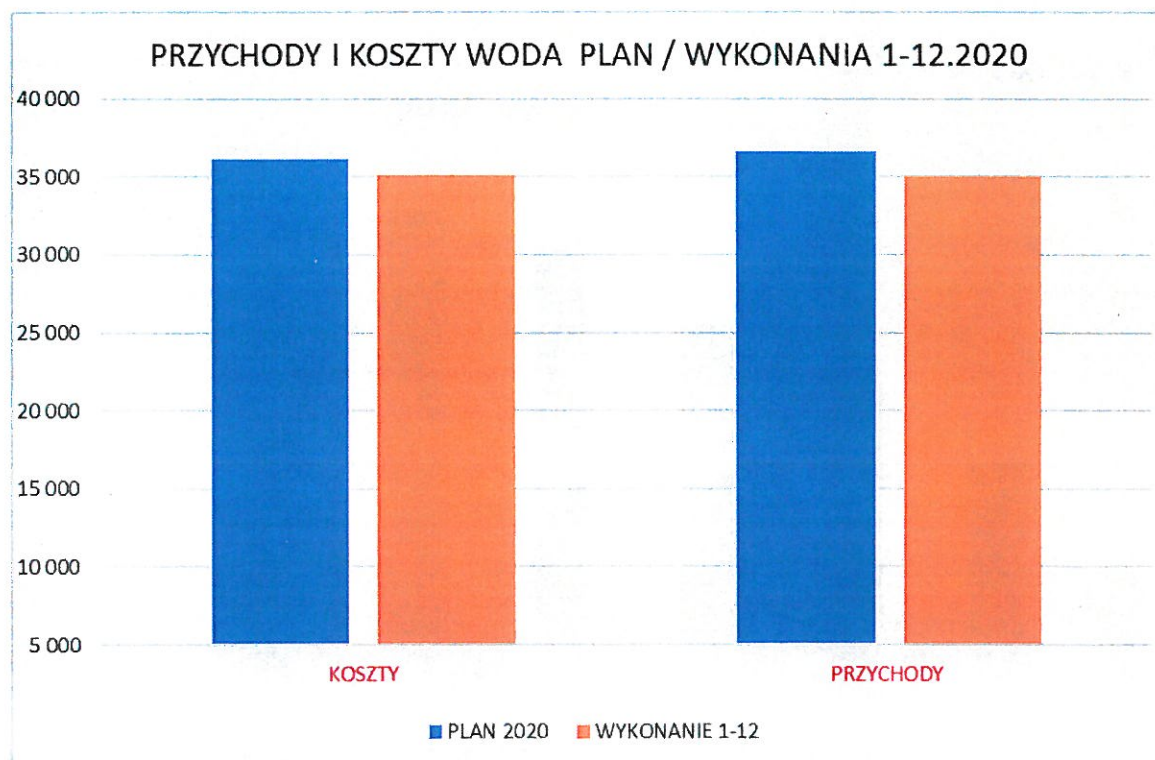
Dodatkowo doszło do istotnych zmian warunków ekonomicznych nie uwzględnionych w obowiązujących od 2018r. taryfach, w tym do głównych należy zaliczyć:  
- wprowadzenie zmian w podatku od nieruchomości w opodatkowaniu budowli dla działalności kanalizacyjnej w gminie Ustroń (stawka podatku 0,5% od budowli wobec dotychczas obowiązującego zwolnienia),

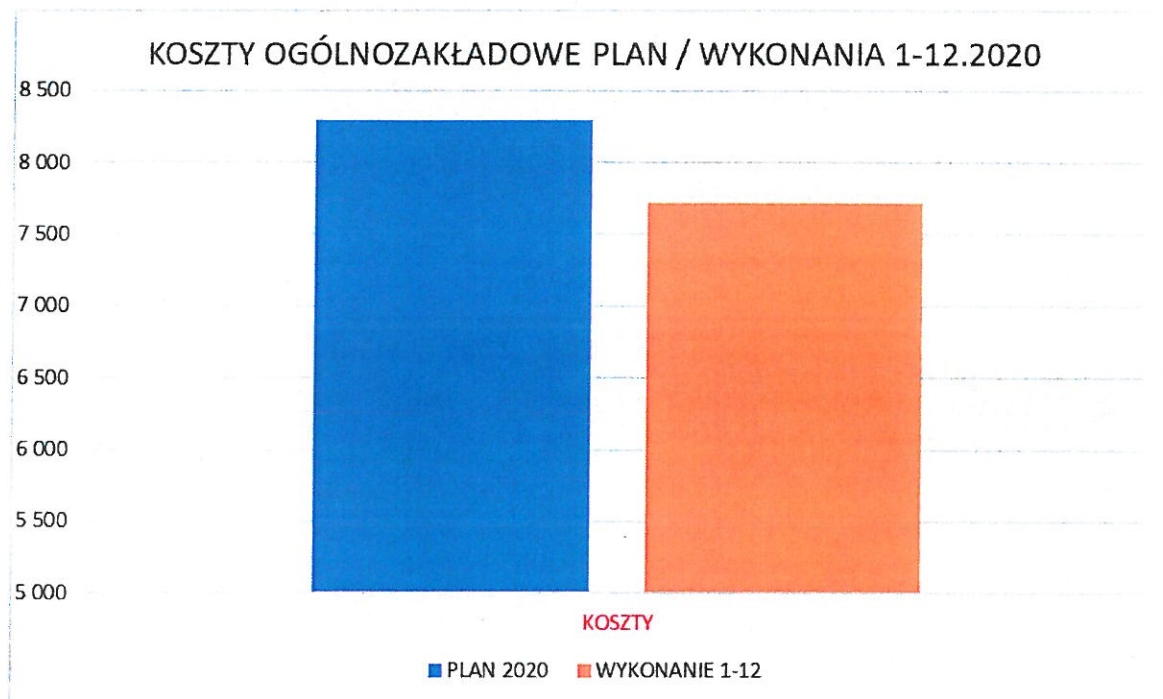
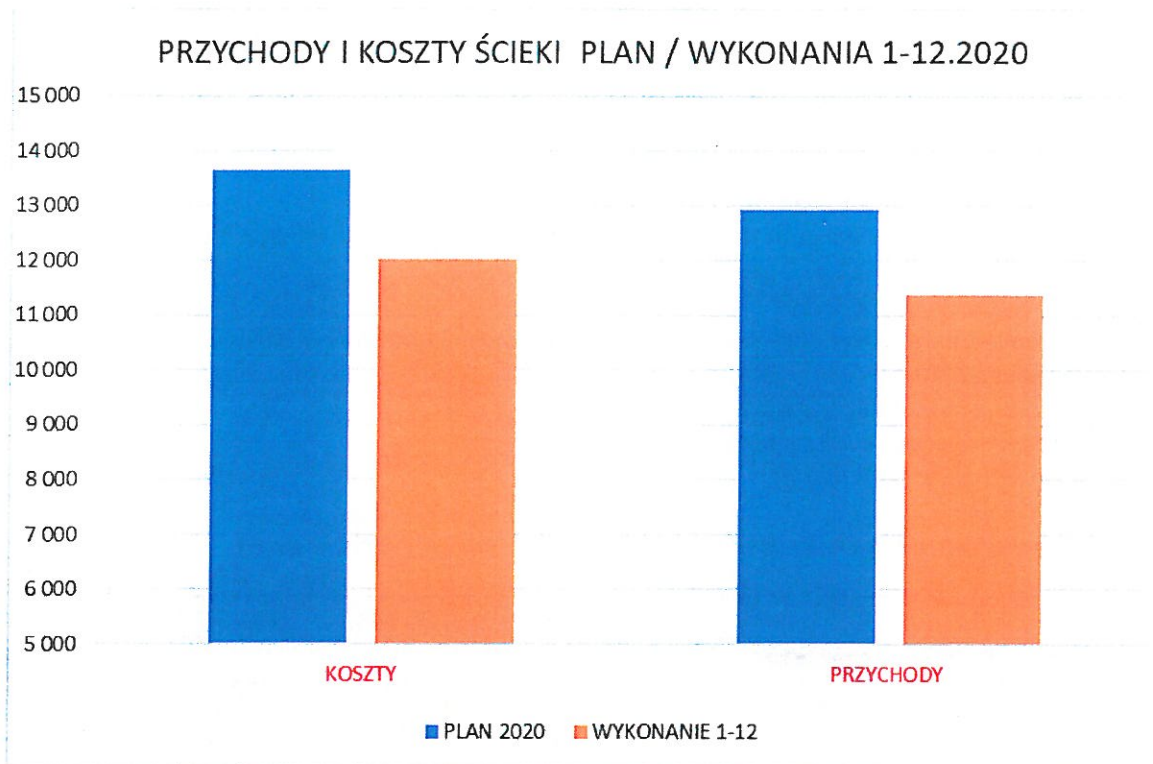
- wpływ na wysokość kosztów przeprowadzonego w Spółce w latach 2018-2019 wartościowania stanowisk pracy zakończonego podpisaniem nowego Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy,
- wzrost kosztów gospodarki osadowej w działalności kanalizacyjnej.

Powyższym zmianom Spółka zamierzała przeciwdziałać przez złożenie czterech wniosków o skrócenie obowiązujących taryf dla działalności w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków. Wnioski zostały złożone na przełomie lutego i marca 2020r. Na skutek pandemii oraz sposobu procedowania wniosków przez PGW „Wody Polskie” do zatwierdzenia wniosków doszło w październiku 2020r. Pogłębiło to dodatkowo trudności w pokryciu niezbędnych kosztów.

Wobec powyżej opisanych trudności „zewnętrznych” oraz brakiem możliwości skorzystania z „tarcz antykrzysowych” (do skorzystania Spółce w najkorzystniejszym wariantcie zabrakło 140 tys. zł spadków sprzedaży a możliwym było uzyskanie wsparcia na dofinansowanie wynagrodzeń w wysokości około 1,5 mln zł) Spółka musiała ograniczyć w sposób istotny wysokość ponoszonych kosztów wobec planowanych na 2020r. Dla działalności wodociągowej oszczędności wyniosły około 1,0 mln zł, w działalności kanalizacyjnej 1,6 mln zł. a dla kosztów ogólnozakładowych 0,6 mln zł. Największe oszczędności zostały osiągnięte na usługach remontowych, wynagrodzeniach i kosztach energii elektrycznej (mniejsze zapotrzebowanie oraz niższa cena rynkowa). Oszczędności na wynagrodzeniach zostały osiągnięte w skutek zawartego w dniu 20.04.2020r. porozumienie z organizacjami związkowymi działającymi w Spółce dotyczące warunków i trybu wykonywania pracy w okresie przestoju ekonomicznego i obniżonego wymiaru czasu pracy. Porozumienie przewidywało w okresie od 01.06 do 30.09.2020r. przestój ekonomiczny dla pracowników odczytywacz standard oraz obniżenie czasu pracy o 6,25% (½ godziny ) na pozostałych stanowiskach ( za wyjątkiem pracowników ds. gospodarczych).

Dane na poniższych wykresach w tys. zł





Pozostałymi działaniami Spółki dla ograniczenia wpływu pandemii Covid-19 na działalność bieżącą były:

- zamknięcie czasowe Kasy i Biura Obsługi Klienta w siedzibie spółki (do końca maja),
- wstrzymano dokonywanie odczytów bezpośrednio u Odbiorcy i wymianę wodomierzy,

- rozdzielono czasowo pracowników na rejonach sieci na dwie grupy, w tym naprzemiennie jedna w gotowości, bez kontaktu pomiędzy nimi,
- wprowadzono zasadę braku kontaktu pomiędzy pracownikami z poszczególnych zmian na obiektach SUW i oczyszczalni ścieków,
- nakazano wykorzystanie zaległych urlopów,
- w kilku przypadkach wprowadzono pracę zdalną
- ograniczono wykonywanie prac na sieci wiążących się z koniecznością dłuższych przerw w dostawie wody.

Powyższe warunki ekonomiczne w jakich przyszło Spółce funkcjonować w 2020r. spowodowały w porównaniu do 2019r.:

- wartościowe obniżenie sprzedaży -2,0%
- spadek poniesionych kosztów rodzajowych -2,0%
- wynik na sprzedaży operacyjnej - 198 tys. zł

Poniżej struktura wyniku na działalności operacyjnej za lata 2017-2020 w tys. zł

	2017	2018	2019	2020
<b>Struktura wyniku na sprzedaży operacyjnej</b>	<b>90</b>	<b>1 036</b>	<b>192</b>	<b>-198</b>
- woda	-171	173	-100	-56
- ścieki	29	581	13	-460
- działalność pomocnicza	207	268	263	285
- materiały	26	15	16	33

- pierwszy raz w ciągu ostatnich 5 lat stratę netto - 370 tys. zł

Poniżej prezentujemy inne wybrane wskaźniki finansowe oraz objawy, które uzasadniają brak zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę:

#### A. FINASOWE

- właściwe relacje „cash flow” (dane w tys. zł)

	2017	2018	2019	2020
<b>Struktura przepływów pieniężnych netto cash flow</b>	<b>1148,3</b>	<b>2 587</b>	<b>-2 719</b>	<b>1 200</b>
- działalność operacyjna	7 955	8 864	7 899	8 709
- działalność inwestycyjna	-7 007	-7 041	-10 980	-8 486
- działalność finansowa	200	764	362	978

Komentarz do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

- a. pomimo osiągnięcia przyrostu środków pieniężnych trzeba odnotować prawie identyczny wzrost środków o ograniczonej możliwości dysponowania (zabezpieczenia lokatami pożyczek z WFOŚiGW,
- b. o 870 tys. zł wyższe wpłaty z tytułu pozyskanych pożyczek z WFOŚiGW w 2020r. niż w roku poprzednim,
- c. mniejsze („kasowo”) o 2 585 tys. zł wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem spłat zobowiązań inwestycyjnych)
- d. dodatnie przepływy na zmianie stanu należności w wysokości 0,58 mln zł, głównie na należnościach podatkowych (zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym za 11-12.2019r.).

- poprawne wskaźniki płynności bez znaczącego ich pogorszenia

		2016	2017	2018	2019	2020
<b>PŁYNNOŚĆ</b>						
Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobow krótkoterm	2,26%	2,18%	1,81%	2,10%	1,97%
Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem- zapasy - RMKcz zobow krótkoterm	2,10%	2,04%	1,68%	1,89%	1,72%
<i>Wskaźnik płynności II bez śr pień o ograniczonej dyspozycji</i>	<i>aktywa obrotowe ogółem- zapasy - RMKcz zobow krótkoterm</i>				1,72%	1,42%
Wskaźnik płynności III	inwes krótkot zobow krótkoterm	1,46%	1,43%	1,20%	1,22%	1,24%
<i>Wskaźnik płynności III bez śr pień o ograniczonej dyspozycji</i>	<i>inwes krótkot zobow krótkoterm</i>				1,04%	0,93%
Cykl rotacji należności ( w dniach )	należ z tyt dost i usług x 365 przych ze sprzed prod i tow	17,80	18,30	21,40	18,50	19,78
Wskaźnik rotacji należności	przych ze sprzed prod i usług oraz mat średni stan należ z tyt dostaw i usł	21,22	19,59	18,86	18,78	18,88
Cykl rotacji zobowiązań ( w dniach )	zobow z tyt dost i usług x 365 przych ze sprzed prod i tow	9,15	9,55	15,20	9,66	11,41
Cykl rotacji zapasów w dniach	zapasy x 365 koszty dział oper	4,10	3,75	5,10	5,42	7,30

nie występuje ujemny kapitał obrotowy (nadwyżka krótkoterminowych zobowiązań nad aktywami obrotowymi)

- brak zatorów płatniczych,

#### B. OPERACYJNE

- pomimo w dalszym ciągu realizowanej niższej sprzedaży w okresie 1-2.2021r., wprowadzenia szczepień przeciw COVID-19 oraz częściowemu odblokowaniu w 2.2021r. działalności hotelowo-uzdrowiskowej można spodziewać się wzrostu sprzedaży w 2021r. w stosunku do 2020r. Znajduje to potwierdzenie w założeniach nowego wniosku taryfowego dla działalności wodociągowej złożonego w PGW „Wody Polskie” gdzie założono przyrost sprzedaży dla pierwszego okresu taryfy 7.2021 – 6.2022r. o 251 tys. m<sup>3</sup>,

- na chwilę obecną nie występują większe problemy w spłacie należności Spółki,

#### C. INNE

- brak problemów kadrowych.

Jako dodatkowe ryzyko występujące w działalności Spółki w 2021r. należy wskazać kolejną zmianę w opodatkowaniu budowli w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w gminie Ustroń (jest to też gmina jak wskazano wcześniej szczególnie dotknięta spadkami sprzedaży wody i ścieków) i podniesienie stawki z 0,5% na maksymalną wysokość 2%. Spowodowało to dla Spółki dodatkowe zobowiązanie podatkowe w 2021r. w kwocie 0,9 mln zł. (około 74 tys. zł miesięcznie). Zmusiło to Spółkę do złożenia ponownego wniosku taryfowego o skrócenie dotychczas obowiązującego i zatwierdzenie nowego z uwzględnieniem nowych stawek podatku. Jednak doświadczenie poprzedniego roku wskazuje, że może to być długotrwały proces. Aby ograniczyć zagrożenie dla Spółki, Zarząd przeprowadził rozmowy z kierownictwem gminy Ustroń celem wskazania wpływu tych zmian na sytuację finansową

Spółki. W wyniku tych rozmów Zarząd uzyskał także „słowne” zapewnienie o gotowości gminy do pokrycia powstałego ujemnego wyniku na prowadzonej eksploatacji systemu kanalizacji sanitarnej w Ustroniu, co wynika z umowy wiążącej Spółkę z gminą.

Zarząd Spółki będzie (podobnie jak było to czynione w 2020r.) monitorował sytuację ekonomiczną Spółki i podejmował „operacyjne” decyzje służące zapewnieniu niezagrażonemu jej działaniu w 2021r. i latach następnych.

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

- Wobec trwającej pandemii Covid-19 aktualne pozostają zagrożenia wymienione poniżej:
  - 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).

Ryzyka te są jednak w znacznym stopniu rozpoznane w trakcie 2020r. i zostały wypracowane przez Spółkę metody radzenia sobie z nimi. Opis wpływu pandemii na ewentualne zagrożenie kontynuacji działalności Spółki został ujęty w ustępie IX. Opis ten stanowi też obraz radzenia sobie Spółki w czasie pandemii.

Zarząd na bieżąco podejmuje stosowne działania w celu zapewnienia ciągłości świadczenia usługi i ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa. Na bieżąco monitorowany jest potencjalny wpływ i podejmowane są wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

- W wyniku niejasnych i niejednolicie interpretowanych w branży wodociągowej oraz odmiennego rozumienia przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie 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).



W wyniku dwóch wyroków sądu WSA w Gliwicach dla dwóch ujęć sąd przychylił się do stanowiska Spółki, że woda przez nią pobierana jest pobierana dla jednego celu: zbiorowe zaopatrzenie ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi. Wyrokami tymi sąd uchylił zaskarżone decyzje. Od jednego wyroku PGW „Wody Polskie” wniosło skargę kasacyjną do sądu NSA.

Wobec przyjęcia w zatwierdzonych taryfach na zbiorowe zaopatrzenie w wodę na lata 2018-2021 oraz dla wcześniej opisanego nowego wniosku taryfowego na lata 2021-2024 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 „Wody Polskie” istnieje potencjalne ryzyko ( w razie wyroku NSA przyznającego rację PGW „Wody Polskie” ) naliczenia dodatkowych opłat za usługi wodne za cały okres obowiązywania taryfy. Potencjalne ryzyko naliczenia podwyższonych opłat dotyczyłoby okresu 2019-2020r. i wiązałoby się z dopłatą i dodatkowymi kosztami obciążającymi wynik finansowy Spółki w kwocie ok. 0,3 mln. zł. za każdy rok.

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 opisanie 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](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 2020r. oraz opisane w informacji dodatkowej.

Pozycje: Ustęp I pkt 3,6,17,19; Ustęp II pkt 1a,2,8,10,11; Ustęp V pkt 1, 2; Ustęp VII; Ustęp VIII 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

mgr inż. Beata Halama

Wiceprezes

Członek Zarządu

mgr inż. Piotr Kawka

Główny Księgowy

mgr Zbigniew Gogółka

Ustroń, dnia 13.04.2021r.



## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR\_5481004266\_2020\_63258609215587357.xml.XAdES" przez "Zbigniew Gogółka" w dniu 2021-04-13 06:46:23, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 325401141344359082577407282422650797673117137814 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 12061 z dnia 2021-04-14T09:43:10Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR\_5481004266\_2020\_63258609215587357.xml.XAdES" przez "Piotr Kazimierz Kawka" w dniu 2021-04-13 07:56:53, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 544660934392515686127511993340472807955685184687 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 12061 z dnia 2021-04-14T09:43:10Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR\_5481004266\_2020\_63258609215587357.xml.XAdES" przez "Beata Halama" w dniu 2021-04-13 08:05:56, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 530049150398520513136772046297994463562103394802 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 12061 z dnia 2021-04-14T09:43:10Z.

