

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-03-27

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W KĘDZIERZYNIE-KOŻLU SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI

Gmina: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Miejscowość: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI

Gmina: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Ulica: FILTROWA

Nr domu: 14

Miejscowość: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Kod pocztowy: 47-200

Poczta: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z, 3700Z

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2023-01-01 do: 2023-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości.

Przyjęte zasady Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa trwałe:

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- środki trwałe niskocenne o wartości jednostkowej powyżej 2 000,00 do 3 500,00 zł odpisywane były bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościowo-wartościową

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowania w ewidencji środków trwałych

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne były umarzane metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności

2. Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w następujący sposób:

- Zapasy - objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu
- Należności, roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- Środki pieniężne - w wartości nominalnej, Spółka nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg stosowanych obliczeń dokonywanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki
- Kapitały własne - w wartości nominalnej
- Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Spółka nalicza rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z obowiązującym regulaminem wynagradzania
- Fundusze specjalne - w wartości nominalnej
- Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej

ustalenia wyniku finansowego

Wynik Finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu memoriału, współmierności, ostrożności realizacji.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art.46, 47 i 48 Uor.
2. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania kosztów.
3. Rachunek Zysków i Strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, a Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią - zgodnie z zapisami w Zasadach Polityki Rachunkowości.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

UDZIAŁOWCY

GMINA KĘDZIERZYN-KOŹLE

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	256892344.23	254807769.51
A. AKTYWA TRWAŁE	233910065.59	234796766.52
I. Wartości niematerialne i prawne	3735092.65	3425409.21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3735092.65	3425409.21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	229465856.94	230842651.31
1. Środki trwałe	226721412.48	228367757.90
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2618489.13	2221573.61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218927180.55	220800419.33
c) urządzenia techniczne i maszyny	4745882.85	4746036.26
d) środki transportu	358614.34	514127.39
e) inne środki trwałe	71245.61	85601.31
2. Środki trwałe w budowie	2744444.46	2474893.41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	709116.00	528706.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	709116.00	528706.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	22982278.64	20011002.99
I. Zapasy	852225.41	891921.65
1. Materiały	852225.41	891921.65
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	5182261.19	4487813.53
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	5182261.19	4487813.53
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3891506.19	3181376.06
– do 12 miesięcy	3891506.19	3181376.06
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1278763.41	1286546.13
c) inne	11991.59	19891.34
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16726349.84	14430971.02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16726349.84	14430971.02
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16726349.84	14430971.02
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7587450.90	7629423.04
– inne środki pieniężne	9138898.94	6801547.98
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221442.20	200296.79
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	256892344.23	254807769.51
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	158072413.42	157360911.45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	159633000.00	159633000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4371.13	4371.13
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1959.03	1959.03
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2278418.71	-2713708.95
VI. Zysk (strata) netto	711501.97	435290.24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	98819930.81	97446858.06
I. Rezerwy na zobowiązania	3519888.24	2267150.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3519888.24	2267150.00
– długoterminowa	3179062.24	2017808.00
– krótkoterminowa	340826.00	249342.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3514381.12	2584895.50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3440409.51	2506562.15
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1239392.21	768912.80
– do 12 miesięcy	1239392.21	768912.80
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1064633.84	731193.32
h) z tytułu wynagrodzeń	516432.66	427270.99
i) inne	619950.80	579185.04
4. Fundusze specjalne	73971.61	78333.35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	91785661.45	92594812.56
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	91785661.45	92594812.56
– długoterminowe	89732640.13	90400314.34
– krótkoterminowe	2053021.32	2194498.22

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	32439808.90	27903307.68
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32439127.94	27883338.14
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	680.96	19969.54
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	31684601.77	28386653.20
– jednostkom powiązanym	0.00	0.00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31683332.42	28373244.66
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1269.35	13408.54
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	755207.13	-483345.52
D. Koszty sprzedaży	744689.44	611183.37
E. Koszty ogólnego zarządu	2183287.87	1649633.25
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-2172770.18	-2744162.14
G. Pozostałe przychody operacyjne	2437949.91	3234756.99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	2179130.88	2758837.79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	169877.00	337339.51
IV. Inne przychody operacyjne	88942.03	138579.69
H. Pozostałe koszty operacyjne	216261.81	381246.28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	136984.50	258022.72
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5520.71	10947.19
III. Inne koszty operacyjne	73756.60	112276.37
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	48917.92	109348.57
J. Przychody finansowe	770916.44	389870.77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	767543.86	387179.23
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	3372.58	2691.54
K. Koszty finansowe	845.39	0.10
I. Odsetki, w tym:	845.39	0.10
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	818988.97	499219.24
M. Podatek dochodowy	107487.00	63929.00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	711501.97	435290.24

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	157360911.45	156925621.21
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	157360911.45	156925621.21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159633000.00	159633000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159633000.00	159633000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4371.13	4371.13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4371.13	4371.13
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1959.03	1959.03
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1959.03	1959.03
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2278418.71	-2713708.95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	435290.24	206250.99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	435290.24	206250.99
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	435290.24	206250.99
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	435290.24	206250.99
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2713708.95	2919959.94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2713708.95	2919959.94
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	435290.24	206250.99
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	435290.24	206250.99
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2278418.71	2713708.95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-2278418.71	-2713708.95
6. Wynik netto	711501.97	435290.24
a) zysk netto	711501.97	435290.24
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	158072413.42	157360911.45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	158072413.42	157360911.45

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Zysk (strata) netto	711501.97	435290.24
II. Korekty razem	6071545.73	5565132.61
1. Amortyzacja	6630158.35	8447451.27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	86523.61	27108.45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	134534.50	147979.62
5. Zmiana stanu rezerw	1252738.24	-572207.00
6. Zmiana stanu zapasów	39696.24	60530.29
7. Zmiana stanu należności	-694447.66	224837.15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1050240.49	-123547.31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2427898.04	-2647019.86
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6783047.70	6000422.85
I. Wpływy	52.02	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52.02	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	5775248.81	4539098.28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5775248.81	4539098.28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5775196.79	-4539098.28
I. Wpływy	1374051.52	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	1374051.52	0.00
II. Wydatki	86523.61	27108.45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	86523.61	27108.45
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1287527.91	-27108.45

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	2295378.82	1434216.12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2295378.82	1434216.12
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14430971.02	12996754.90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	16726349.84	14430971.02
– o ograniczonej możliwości dysponowania	325490.04	237964.56

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: zalacznik_1_dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

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

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	818988.97	0.00	818988.97	499219.24	0.00	499219.24
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2349007.88	0.00	2349007.88	3096177.30	0.00	3096177.30
... (...)	2349007.88	0.00	2349007.88	3096177.30	0.00	3096177.30
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2277423.19	0.00	2277423.19	2849462.57	0.00	2849462.57
... (...)	2277423.19	0.00	2277423.19	2849462.57	0.00	2849462.57
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1298239.39	0.00	1298239.39	-170272.02	0.00	-170272.02

... (...)	1298239.39	0.00	1298239.39	-170272.02	0.00	-170272.02
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	356778.95	0.00	356778.95	255851.93	0.00	255851.93
... (...)	356778.95	0.00	356778.95	255851.93	0.00	255851.93
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	173619.44	0.00	173619.44	0.00	0.00	0.00
za rok 2022 w 100%	173619.44	0.00	173619.44	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1515245.00	0.00	1515245.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	287897.00	0.00	287897.00	0.00	0.00	0.00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Przybylska
Ewa Przybylska

PREZES ZARZĄDU

Barbara Ermisch-Lipniacka
Barbara Ermisch-Lipniacka

Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018
Ustęp I.	Wyjaśnienia do bilansu.
Nota 1A	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1B	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1F	ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO
Nota 1G	REZERWA NA ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY
Nota 2	WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 3A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 3B	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 3C	ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO
Nota 4	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI NIERUCHOMOŚCI
Nota 5	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 5A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH
Nota 5A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY
Nota 5B	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 5C	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 5D	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 5E	POZOSTAŁY KAPITAŁ (FUNDUSZ) REZERWOWY
Nota 5F	ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 6G	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH
Nota 6H	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO
Nota 7A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 7B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 8A	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 8B	REZERWY NA ODROZCZONY I AKTYWOWANY PODATEK DOCHODOWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 9	DANE O ODPIŚCACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
Nota 9A	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
Nota 9B	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH
Nota 9C	ZMIANA STANU ODPIŚCÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 9D	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU
Nota 9E	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
Nota 9F	ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKACH VAT
Nota 10A	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
Nota 10B	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH
Nota 10C	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZO
Nota 10D	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - Z TYTUŁU EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
Nota 10E	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE
Nota 10F	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
Nota 11	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
Nota 11A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY
Nota 11B	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
Nota 12	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Nota 13	Wykaz grup zobowiązań warunkowych.
Ustęp II.	Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)
Nota II.1C	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1D	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)
Nota II.2	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNP
Nota II.3A	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW
Nota II.3B	ZAPASY - ZMIANY
Nota II.4	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ
Nota II.5	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANĄ
Nota II.5A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.5B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.6	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.7	KOSZTY SPRZEDANYCH TOWARÓW I PRODUKTÓW
Nota II.8	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE
Nota II.9A	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
Nota II.9B	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE
Nota II.9C	PRZYCHODY FINANSOWE
Nota II.9D	KOSZTY FINANSOWE
Ustęp III.	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZS
Ustęp III.	Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
Ustęp IV.	Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych
Ustęp V.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym
Ustęp VI.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych
Ustęp VII.	Inne informacje i objaśnienia
Ustęp VIII.	Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

29

cy

Ustęp I Wyjaśnienia do bilansu.

Nota 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu						4 213 339,02		4 213 339,02
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 543,39	0,00	725 543,39
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						693 549,15		693 549,15
-	zakupy gotowych wnip						31 994,24		31 994,24
-	sport, darowizna						0,00		0,00
-	uzywane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprowadz						0,00		0,00
-	likwidacja						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 938 882,41	0,00	4 938 882,41
e)	Umorzenie - stan na początek okresu						787 929,81		787 929,81
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 859,95	0,00	415 859,95
-	amortyzacja						415 859,95		415 859,95
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprowadz						0,00		0,00
-	likwidacja						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 789,76	0,00	1 203 789,76
i)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 092,65	0,00	3 735 092,65

Cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kodzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

24

Nota 18 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grupy (w tym prawo użytkowania własnego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	2 221 573,61	362 427 035,17	27 793 491,13	890 270,05	2 474 893,41		399 077 127,61	
b)	zwiększenia, z tytułu:	401 326,64	3 593 831,84	704 786,63	12 594,36	3 189 722,67	0,00	7 902 266,17	
	- przyjęcia z środków trwałych w budowie	132 334,00	1 911 147,25	184 333,22				2 227 814,47	
	- modernizacji, zwiększenia wartości							0,00	
	- zakupu	268 992,64	1 672 684,59	520 453,41	12 594,36	2 684 868,28		5 159 606,31	
	- otrzymania nieodpłatnego, darowizna, aport							0,00	
	- inne, roboty budowlano-montażowe wykonane w własnym zakresie							0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	487 835,27	39 718,90	10 790,84	2 930 171,62	0,00	3 468 616,63	
	- sprzedaż	0,00	487 835,27	39 718,90	10 790,84	8 808,00		547 253,01	
	- likwidacja							0,00	
	- darowizna, aport, odpłatne przekazanie							2 227 814,47	
	- przyjęcia na środki trwałe							693 549,15	
	- inne - przyjęcia na WNIP							0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 622 900,25	365 522 931,74	28 456 566,86	862 079,60	2 744 444,46	0,00	403 510 779,15	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	141 626 615,84	23 047 464,87	804 668,74	X	X	169 234 476,30	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	4 411,12	5 322 464,10	704 940,04	26 950,08	X	X	6 214 286,40	
	- amortyzacja	4 411,12	5 322 464,10	704 940,04	26 950,08	X	X	6 214 286,40	
	- aktualizacja wartości					X	X	0,00	
	- inne					X	X	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	353 348,75	39 718,90	10 790,84	X	X	403 869,49	
	- sprzedaż	0,00	353 348,75	39 718,90	10 790,84	X	X	403 869,49	
	- likwidacja					X	X	0,00	
	- darowizna, aport					X	X	0,00	
	- aktualizacja wartości					X	X	0,00	
	- inne					X	X	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	4 411,12	146 695 751,19	23 712 676,01	820 827,99	X	X	174 044 916,21	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 618 489,13	218 927 186,55	4 746 882,85	71 246,61	2 744 444,46	0,00	229 465 862,94	

cy

Nota 1F Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	3 732 189,00	19,00%	709 116,00	2 782 661,00	19,00%	528 706,00
-	koszty wyprzedzenia umów (złote), Rady nadzorczej za rok bieżący	38 680,44	19,00%	7 348,28	36 172,80	19,00%	6 872,83
-	niezapłacone składki ZUS za rok bieżący	3 519 808,24	19,00%	0,00	305 718,69	19,00%	58 086,55
-	rezerva na nagrody jubileuszowe	0,00	19,00%	0,00	2 267 150,00	19,00%	430 758,50
-	rezerva na odroczone podatki z tytułu wyroków sądowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	straty podatkowe	173 619,44	19,00%	32 987,69	173 619,44	19,00%	32 987,69
-	pozostałe rezerwy bilansowe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	Razem-wartość brutto	X	X	709 116,00	X	X	528 706,00
	Odpiła aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego						
	Razem-wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego			709 116,00			528 706,00

Nota 1G INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu
		Stan na koniec okresu
a)	lims rażczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:	0,00
-		0,00
-		
-		
-		

49

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 2	WYKAZ GRUNTÓW	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej w m ²	134 596,00	130 507,00
-	będących w ewidencji pozabilansowej m ²	21 065,00	29 002,00
-			
-			
	Razem	155 661,00	159 509,00

Spółka użytkuje grunty o powierzchni 0,0049 ha na podstawie umowy użytkowania oraz posiada grunt w użytkowaniu wieczystym o powierzchni 0,184 ha.

Nota 3A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	3 735 092,65	3 425 409,21
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	Razem	3 735 092,65	3 425 409,21

Nota 3B	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	229 465 856,94	230 842 651,31
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	Razem	229 465 856,94	230 842 651,31

Nota 3C	ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	8 138 898,84	5 445 353,31
-	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
-	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	8 138 898,84	5 445 353,31
-	-od jednostek powiązanych		
-	-od jednostek pozostałych	8 138 898,84	5 445 353,31
	Razem	8 138 898,84	5 445 353,31

Nota 4	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI NIERUCHOMOŚCI	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	wobec budżetu państwa		
-	wobec jednostek samorządu terytorialnego		
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

24

49

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 5	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	159 633 000,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	zarejestrowanie w KRS - wkład pieniężny	0,00
-	zarejestrowanie w KRS - aport śr.inwałnych	0,00
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	zarejestrowanie w KRS	
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	159 633 000,00

Nota 6A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwyczajne	uprzywilejowane	inne				
1	kapitał zakładowy			319 266,00	319 266,00	500,00	159 633 000,00	0,00%
				0,00	0,00		0,00	0,00%
				0,00	0,00		0,00	0,00%
	Razem	0,00	0,00	319 266,00	319 266,00	500,00	159 633 000,00	0,00%

Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Kędzierzyn-Koźle.

af

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 6A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b)	utworzony ustawowo		
c)	utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4 371,13	4 371,13
d)	z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e)	inny		
	Razem	4 371,13	4 371,13

Nota 6B	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	4 371,13
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- aport rzeczowy	0,00
	- z zysku	0,00
	- inny - likw.śr.fr. - z aktual.wyceny	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	0,00
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	4 371,13

Nota 6C	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu aktualizacji środków trwałych na 01.01.1995r.	1 959,03	1 959,03
b)	z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym		
	- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c)	z tytułu podatku odroczonego		
d)	inny		
	Razem	1 959,03	1 959,03

Nota 6D	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 959,03
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- wyceny instrumentów finansowych	
	- przekwalifikowanie środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnej w wartości godziwej (od 01.01.2009r wg MSR 40)	0,00
	- inne	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji odniesionych na kapitał	0,00
	- inne - likwidacja środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	Stan na koniec okresu	1 959,03

Nota 6E	POZOSTAŁY KAPITAŁ (FUNDUSZ) REZERWOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	inny - wniesienie wkładu pieniężnego (niezarejestrowany w KRS)	0,00	0,00
b)	inny - aport (niezarejestrowany w KRS)	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 6F	ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	inny - wniesienie wkładu pieniężnego (niezarejestrowany w KRS)	0,00
	inny - aport (niezarejestrowany w KRS)	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	inny - wniesienie wkładu pieniężnego (niezarejestrowany w KRS)	0,00
	inny - aport (niezarejestrowany w KRS)	0,00
	inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

14

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 6G	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	(2 713 708,95)
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- przeniesienia zysku/straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00
	- korekta lat ubiegłych	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	435 290,24
	- przeniesienia zysku/straty z lat ubiegłych do pokrycia	435 290,24
	Stan na koniec okresu	(2 278 418,71)

Nota 6H	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	-	
	-	
	-	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	-	
	-	
	-	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 7A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Nierozliczony zysk /strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(2 278 418,71)
2.	Zysk netto	711 501,97
3.	Proponowany podział:	711 501,97
a)	pokrycie straty	711 501,97
b)	wypłata dywidendy (zaliczki.....)	
c)	zwiększenie kapitału zapasowego	
d)	zwiększenie kapitału rezerwowego	
e)	nagrody i premie	
f)	zasilenie funduszy specjalnych	
g)	inne	
3.	Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3)	(2 278 418,71)

Zysk za rok obrotowy - Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych

Nota 7B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(2 278 418,71)
2.	Strata netto	0,00
3.	Proponowane źródło pokrycia	0,00
a)	kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
b)	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c)	dopłaty wspólników	
d)	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
e)	zyski przyszłych lat	0,00
f)	inne	
3.	Niepokryta strata (1+2-3)	(2 278 418,71)

4

af

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 8A REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	2 017 808,00	779 040,00	0,00	0,00	2 796 848,00
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	2 017 808,00	779 040,00	0,00	0,00	2 796 848,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	249 342,00	706 449,24	232 751,00	0,00	723 040,24
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	249 342,00	706 449,24	232 751,00	0,00	723 040,24
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne - spory	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem	2 267 150,00	1 485 489,24	232 751,00	0,00	3 519 888,24

Nota 8B REZERWY NA ODROZCZONY / AKTYWOWANY PODATEK DOCHODOWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1.	Początek roku obrotowego			528 706,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie			180 410,00		
	Razem	0,00	0,00	709 116,00	0,00	0,00

Nota 9 DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu dostaw i usług	288 584,18	5 520,71	6 067,50	163 809,50	124 227,89
	- w tym od jednostek powiązanych					0,00
2.	pozostałe należności					0,00
	- w tym od jednostek powiązanych					0,00
3.	inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych					0,00
	Razem	288 584,18	5 520,71	6 067,50	163 809,50	124 227,89

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 9A	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	b) inne z tytułu	0,00	0,00
2.	należności od pozostałych jednostek	5 182 261,19	4 487 813,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 891 508,19	3 181 376,06
	- do 12 miesięcy	3 891 508,19	3 181 376,06
	- należności	4 015 734,08	3 489 980,24
	- aktualizacja należności	124 227,89	288 584,18
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 278 763,41	1 286 546,13
c)	inne z tytułu	11 891,59	19 891,34
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNIP	0,00	0,00
	pożyczki z ZFSS	698,00	4 524,00
	wadła		
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	0,00	0,00
	pozostałe	11 295,59	15 367,34
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	5 182 261,19	4 487 813,53

Nota 9B	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek zależnych		
	- od jednostek współzależnych		
	- od jednostek stowarzyszonych		
	- od znaczącego inwestora		
	- od jednostki dominującej		
b)	inne, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek zależnych		
	- od jednostek współzależnych		
	- od jednostek stowarzyszonych		
	- od znaczącego inwestora		
	- od jednostki dominującej		
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek zależnych		
	- od jednostek współzależnych		
	- od jednostek stowarzyszonych		
	- od znaczącego inwestora		
	- od jednostki dominującej		
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0,00	0,00
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
	Razem	0,00	0,00

7

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 9C	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	288 584,18	632 487,72
a)	zwiększenia (z tytułu)	5 520,71	10 947,19
	- na należności	5 520,71	10 947,19
	- na kary umowne	0,00	0,00
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione sportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	169 877,00	354 860,73
	- zapłata należności	1 178,91	268 176,40
	- zapłata/korekta kar umownych	0,00	0,00
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności	168 698,09	88 684,33
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie należności w postępowaniu upadłościowym		
	- zapłata należności od dłużników postawionych w stan likwidacji		
	Stan na koniec okresu	124 227,89	288 584,18

Nota 9D	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności bieżące, z tego:	3 239 330,64	0,00	3 239 330,64
a)	od jednostek powiązanych			
b)	od pozostałych jednostek	3 239 330,64	0,00	3 239 330,64
2.	Należności przeterminowane, z tego:	776 403,44	124 227,89	652 175,55
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			
	91-180 dni			
	181-360 dni			
	powyżej 360 dni			
b)	od pozostałych jednostek	776 403,44	124 227,89	652 175,55
	do 90 dni	582 864,17		
	91-180 dni	16 075,76		
	181-360 dni	21 653,88		
	powyżej 360 dni	145 709,63		
	Razem	4 015 734,08	124 227,89	3 891 506,19

Nota 9E	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 726 349,84	14 430 971,02
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 726 349,84	14 430 971,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 726 349,84	14 430 971,02
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 587 450,90	7 629 423,04
	inne środki pieniężne - lokaty	9 138 898,94	6 801 547,98
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	16 726 349,84	14 430 971,02

Nota 9F	ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKACH VAT	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	5 993,44	6 313,21

14

14

Nota 10A ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA															
Lp.	Zobowiązania wobec	do 1 roku				Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat stan na:				Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat stan na:				Razem	
		początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług														0,00
b)	inne														0,00
2.	Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych														0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego														0,00
d)	inne														0,00
RAZEM (1+2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 10B ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH						
	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10C ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu zob.długoterm.	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10D ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - Z TYT.EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10E ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

24

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 10F	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	3 440 409,51	2 506 562,15
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt.leasingu		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 239 392,21	768 912,80
	- do 12 miesięcy	1 239 392,21	768 912,80
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 064 633,84	731 193,32
h)	z tytułu wynagrodzeń	516 432,66	427 270,99
i)	inne, w tym:	619 950,80	579 185,04
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	51 194,08	43 607,77
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	165 296,80	163 371,52
	- z tyt.nabycia środków trwałych	1 153,13	78 768,00
	- opłaty za korzystanie ze środowiska	154 027,75	132 786,75
	- inne	248 279,04	160 651,00
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	73 971,61	78 333,35
	- ZFŚS	73 971,61	78 333,35
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	3 514 381,12	2 584 895,50

A

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 11	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	221 442,20	200 296,79
	- ubezpieczenia majątkowe	209 089,24	205 242,84
	- ubezpieczenia osobowe	15 366,82	15 166,65
	- prenumerata	6 374,58	6 876,93
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- opłata austradowa	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	(9 388,44)	(26 989,63)
	- odsetki od lokat / udzielonej pożyczki	0,00	0,00
	- faktury	(8 088,44)	(26 289,63)
	- inne	(1 300,00)	(700,00)
	-	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe - prace badawczo rozwojowe	0,00	0,00
	Razem	221 442,20	200 296,79

Nota 11A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 11B	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- długoterminowe (wg tytułów)	89 732 640,13	90 400 314,34
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- Środki trwałe - dotacja B.O.Ś.	16 132,92	22 732,80
	- Środki trwałe - darowizna "COWI"	0,00	0,00
	- Środki trwałe - nieodpłatnie przekazane	98 321,99	100 806,18
	- Środki trwałe - dotacja Urząd Miasta	118 878,12	124 111,98
	- Środki trwałe w budowie - dotacja FS	89 499 307,10	90 152 663,42
	-		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 053 021,32	2 194 498,22
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- Środki trwałe - dotacja B.O.Ś.	6 599,88	6 599,88
	- Środki trwałe - darowizna "COWI"	0,00	0,00
	- Środki trwałe - nieodpłatnie przekazane	2 484,17	2 484,17
	- Środki trwałe - dotacja Urząd Miasta	5 233,84	5 233,84
	- Środki trwałe w budowie - dotacja FS	2 027 407,84	2 184 812,99
	- inne rozliczenie międzyokresowe przychodów - noty obciążeniowe	11 295,59	15 367,34
	Razem	91 785 661,45	92 594 812,56

ck

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Nota 12	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Hipoteka, w tym:	0,00	0,00
	- kaucyjna		
	- przymusowa		
b)	Zastaw, w tym:	0,00	0,00
	- skarbowy		
c)	Weksle		
d)	Inny sposób		
	Razem	0,00	0,00

Nota 13	Wykaz grup zobowiązań warunkowych.	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:		
	- udzielonym jednostkom powiązanym		
b)	Kaucji i wadów		
c)	Indosu weksli		
d)	Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów		
e)	Sprawy sądowe		
f)	Inne		
	Razem	0,00	0,00

ca

ay

Ustęp II. Wyjaśnienia do rachunku zysku i strat.

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka świadczyła swoje usługi w zakresie działalności podstawowej tj.: dostawy wody i odbioru ścieków na terytorium Polski w Gminie Kędzierzyn – Koźle.

W Spółce procedurę zawierania taryf dla wody i ścieków reguluje Ustawa z dnia 07 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (Dz. U. z 2001r. Nr 72 poz. 747 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472).

Działalnością pomocniczą Spółki jest świadczenie usług sprzętem specjalistycznym, usług związanych z wykonawstwem, naprawą i modernizacją obiektów, urządzeń i instalacji gospodarki wodno-ściekowej, kanalizacji deszczowej na rzecz podmiotów gospodarczych i osób fizycznych.

Podstawą wyceny działalności pomocniczej w zakresie usług transportu samochodowego, sprzętu specjalistycznego i maszyn budowlanych są cenniki opracowane w Spółce. W celu kosztorysowania usług stosuje się Katalogi Nakładów Rzeczowych.

Zakres terytorialny powyższych usług jest ograniczony do sprzedaży krajowej.

Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	dostawa wody	11 025 511,92	9 429 479,16
	- w tym: od jednostek powiązanych		
-	odbior ścieków sanitarnych	18 679 193,52	15 966 154,94
	- w tym: od jednostek powiązanych		
-	odbior ścieków deszczowych	2 459 418,39	2 349 105,74
	- w tym: od jednostek powiązanych		
-	działalność pomocnicza	275 004,11	138 598,30
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	Razem	32 439 127,94	27 883 338,14
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota II.1B	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	kraj	32 439 127,94	27 883 338,14
	- w tym: od jednostek powiązanych		
b)	eksport		
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	Razem	32 439 127,94	27 883 338,14
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota II.1C	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	towarów		
	- w tym: od jednostek powiązanych		
-	materiałów	680,96	19 969,54
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	Razem	680,96	19 969,54
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota II.1D	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	kraj	680,96	19 969,54
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	towarów		
	- w tym: od jednostek powiązanych		
-	materiałów	680,96	19 969,54
	- w tym: od jednostek powiązanych		
b)	eksport	0,00	0,00
	Razem	680,96	19 969,54
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

CA

cy

Nota II.2	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIP	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	0,00

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiła trwała utrata wartości żadnego środka trwałego i w związku z powyższym z tego tytułu nie dokonano odpisów aktualizujących wartości środka trwałego.

Nota II.3A	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW	wartość
a)	załaganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku	
b)	załaganie zapasów dłużej niż rok	
c)	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności	
d)	nadmiar zapasu	
e)	obniżenie cen rynkowych	
	Razem	0,00

W Spółce nie wystąpiła utrata wartości zapasów i nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota II.3B	ZAPASY - ZMIANY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	materiały	852 225,41	891 921,65
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt.trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
	b) bilansowy stan materiałów	852 225,41	891 921,65
c)	półprodukty i produkty w toku		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt.trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
	d) bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
e)	produkty gotowe		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt.trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
	f) bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
g)	towary		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt.trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
	h) bilansowy stan towarów	0,00	0,00
i)	zaliczki na dostawy		
	Stan bilansowy - razem	852 225,41	891 921,65

Nota II.4	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Wynik finansowy na ww operacjach	0,00	0,00

W bieżącym roku w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana i w związku z tym nie wykazuje przychodów, kosztów i wyników działalności zaniechanej. Nie przewiduje się również w roku następnym zaniechania jakiegokolwiek części działalności Spółki.

24

cy

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o.

Nota II.5	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem	35 648 675,25
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(1 252 738,24)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własną potrzeby jednostki (-)	598 809,41
3.	Korekta podatkowa przychodów	(974 956,36)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	1 374 051,52
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(2 349 007,88)
II.	Przychody podatkowe	34 019 790,06
III.	Koszty ogółem	34 829 686,28
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(1 252 738,24)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własną potrzeby jednostki (-)	598 809,41
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(3 218 883,63)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(3 218 883,63)
IV.	Koszty podatkowe	30 956 873,82
V.	Dochód / Strata (II-IV)	3 062 916,24
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(1 374 051,52)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(1 374 051,52)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(1 374 051,52)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Ultra prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	Podstawa opodatkowania	1 688 865,00
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	287 897,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X.	Należny podatek dochodowy za rok	287 897,00
XI.	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	
XII.	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	(180 410,00)
XIII.	Wynik finansowy brutto	818 988,97
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	107 487,00
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Wynik finansowy netto (+ / -)	711 501,97

Nota II.5A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	35 648 675,25
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	2 349 007,88
-	amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji	14 317,89
-	amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji - FS	2 164 812,99
-	odsetki od lokaty / pożyczki niewymagalne na dzień 31-12-br	0,00
-	umorzenie odsetek budżetowych	0,00
-	zapłacone należności objęte odpisem aktualizacyjnym nie zaliczone przy ich tworzeniu do KUP	169 877,00
-	nałiczone koszty za opłaty stałe (brak otrzymanych decyzji za lata poprzednie)	0,00
-	rezerwa na na należności sądowe	0,00
-		
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	1 374 051,52
-	przychody z tytułu otrzymanej dotacji	1 374 051,52
-		0,00
-		
-		
	Przychód do opodatkowania	34 673 718,89

ay

ay

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie - Koźlu Sp. z o.o.

Nota II.5B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	34 829 686,28
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	3 218 883,63
	- amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji	14 317,89
	- amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji - FS	2 164 812,99
	- amortyzacja środków trwałych - NKUP	5 073,91
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 252 738,24
	- odpisy aktualizacyjne na należności wątpliwe	5 520,71
	- wartość niedoborów zawinionych	0,00
	- koszty reprezentacji	0,00
	- kary i odszkodowania umowne	6 788,38
	- przekazanie darowizny (finansowej)	4 500,00
	- koszty ubezpieczenia na rzecz pracowników	0,00
	- odszkodowań wypadkowych	0,00
	- wartość zlikwidowanych materiałów*	0,00
	- podatek od towarów i usług	5 064,61
	- spisanie należności wątpliwych - na skutek umorzenia, przedawnienia lub nieściągalności	0,00
	- składki członkowskie	7 225,94
	- koszty sądowe	0,00
	- koszty podróży służbowych - nkup /w tym: koszty ryczałtu dla menadżera/	3 253,47
	- usługi obce	40,00
	- rezerwa na zobowiązania	0,00
	- przekazanie darowizny (rzeczowej)	8 588,00
	- odsetki od zaległości budżetowych wyliczone na dz. 31-12-br	0,00
	- zapłacone odsetki budżetowe	0,00
	- umorzenie odsetek od podatku od nieruchomości za rok bieżący	0,00
	- koszty wynagrodzenia umów zleceń, Rady nadzorczej za rok bieżący	38 680,44
	- niezapłacone w terminie składki ZUS za rok bieżący	0,00
	- wpłaty na PFRON	59 760,00
	- odsetki od zaległości pod. od nier. wyliczone na dz. 31-12-rp, zapł.w br.	0,00
	- koszty wynagrodzenia umów zleceń, Rady nadzorczej za rp. wpl.w 01/br	(36 172,80)
	- składki ZUS za rp. uregulowane w 02/br	(305 718,69)
	- likwidacja Śr.trwałych /nkup/ - fizyczna likwidacja w r. - kup/**	45 156,03
	- różnica m-dzy kosztami a wpłatą na ZFŚS art.16 ust.1 p. 9 b	0,00
	- odszkodowanie - rekompensata za rozwiązanie stosunku pracy	0,00
	- otrzymane decyzje za lata poprzednie (ujęte w przychodach)	0,00
	- koszty bilansowe ujęte w roku bieżącym nieuznawane za kup roku bieżącego	1 300,00
	- koszty bilansowe ujęte w roku poprzednim stanowiące kup roku bieżącego	(60 043,49)
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
	-	
	-	
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	31 610 802,65

Nota II.6	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	6 830 158,35	8 447 451,27
b)	zużycie materiałów i energii	6 695 211,84	4 737 089,47
c)	usługi obce	2 888 137,12	2 022 977,50
d)	podatki i opłaty	6 088 637,75	5 956 282,01
e)	wynagrodzenia	9 037 387,38	8 100 133,82
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 004 983,87	1 771 028,92
g)	pozostałe koszty rodzajowe	612 864,59	588 265,71
	- koszty podróży służbowych	37 964,12	24 979,21
	- reklama i reprezentacja	173 777,08	153 887,91
	- koszty ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- służebność przesyłu	3 813,00	6 038,85
	- inne koszty	397 310,39	403 360,04
	Razem	33 957 380,90	31 623 226,70

Nota II.7	KOSZTY SPRZEDANYCH TOWARÓW I PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	31 683 332,42	28 373 244,86
2	wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 289,35	13 408,54
	Ogółem	31 684 601,77	28 386 653,20

7

ay

Nota II.8 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE			
Lp.	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
a)	Wartości niematerialne i prawne	725 543,39	10 000,00
b)	Środki trwałe	4 432 988,45	2 000 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	3 314 280,79	2 000 000,00
	Razem	5 158 531,84	2 010 000,00

Nota II.9A POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00
b)	Dotacje	2 179 130,88	2 758 837,79
c)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	169 877,00	337 339,51
d)	Inne przychody operacyjne	88 942,03	138 579,69
	- nadwyżki magazynowe	1 012,04	25 489,05
	- zwrot zasądzonych kosztów sądowych	10 629,83	5 722,50
	- otrzymane odszkodowania	2 425,73	67 612,41
	- umorzenie zobowiązań budżetowych	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży usług (refaktury)	33 901,16	26 034,47
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
	- przychody pracownicze	0,00	0,00
	- nadpłata podatku od nieruchomości	0,00	0,00
	- zwrot polis	0,00	0,00
	- kary umowne, noty obciążeniowe	40 973,27	13 721,26
	- naliczone koszty za opłaty zmienne (brak decyzji za lata poprzednie)	0,00	0,00
	-		
	Razem	2 437 949,91	3 234 756,99

Nota II.9B POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	138 984,50	258 022,72
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 620,71	10 947,19
c)	Inne koszty operacyjne	73 756,80	112 276,37
	- odpis aktualizacyjny	6 067,50	18 640,85
	- niedobory niezawinione	482,51	623,99
	- koszty reprezentacji	0,00	0,00
	- kary	6 788,38	0,00
	- przekazanie darowizny	4 500,00	3 000,00
	- koszty ubezpieczenia	0,00	1 476,13
	- odszkodowania wypadkowe	0,00	0,00
	- likwidacja materiałów	0,00	0,00
	- podatek	5 064,61	1 608,24
	- spisane należności	0,00	4,70
	- składki członkowskie, refundacja	7 225,94	2 983,28
	- koszty sądowe	0,00	0,00
	- koszty podróży służbowych nkup	3 253,47	3 439,87
	- odszkodowania zasądzone dla pracowników	0,00	0,00
	- umorzone należności	0,00	0,00
	- służebność przesyłu	0,00	0,00
	- przekazanie darowizny rzeczowej	6 586,00	0,00
	- pozostałe odszkodowania	0,00	29 975,67
	- prace badawczo-rozwojowe	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług (refaktury)	4 260,00	178,86
	- usługi obce	40,00	394,00
	- rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
	- koszty sądowe	19 680,19	26 025,98
	- koszty zaniechanej inwestycji	4 808,00	
	- koszty podziału gruntu	5 000,00	
	- karty za kazupy	0,00	0,00
	- otrzymane decyzje za opłaty zmienne za lata poprzednie (ujęte w przychodach)	0,00	23 925,00
	Razem	216 281,81	381 246,28

12

af

Nota II.9C	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
b)	Odsetki	767 543,86	387 179,23
	- od jednostek powiązanych		
c)	Zysk z tytułu rozchodu finansowych	0,00	0,00
d)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
e)	Inne	3 372,58	2 691,54
	- prowizja za terminowe wpłaty do US	3 280,00	2 580,00
	- prowizja za terminowe wpłaty do ZUS	92,58	131,54
	- różnice kursowe	0,00	0,00
	-		
	-		
	Razem	770 916,44	389 870,77

Nota II.9D	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Odsetki	845,39	0,10
	- dla jednostek powiązanych		
b)	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
c)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00
	- umoznienie należności	0,00	0,00
	- różnice kursowe	0,00	0,00
	- opłata roczna za utrzymanie salda na rachunku bankowym	0,00	0,00
	-		
	Razem	845,39	0,10

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	kurs EURO		
b)	kurs USD		
c)	kurs GBD		
d)	kurs SEK		
e)			

12

64

Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Środki pieniężne w kasie	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	16 726 349,84
- operacyjnych	7 478 994,36
- VAT	5 993,44
- lokalach terminowych do 3 m-cy	9 138 898,94
- ZFŚS	102 463,10
Razem środki pieniężne	16 726 349,84

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	6 783 047,70
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-5 775 196,79
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej -	1 287 527,91
Przeplwy pieniężne netto	2 295 378,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.2.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.	2 267 150,00	1 485 489,24	232 751,00	3 519 888,24	1 252 738,24	
Rezerwa na zobowiązania sądowe						
Zmiana stanu rezerw	2 267 150,00	1 485 489,24	232 751,00	3 519 888,24	1 252 738,24	

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty	891 921,65	1 521 200,92	1 560 897,18	852 225,41	39 696,24	
Zmiana stanu zapasów	891 921,65	1 521 200,92	1 560 897,18	852 225,41	39 696,24	

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
(korekty do poz)						
dotacje						
należności krótkoterminowe	4 487 813,53	73 376 110,48	72 681 662,82	5 182 261,19	(694 447,66)	
należności krótkoterminowe	3 181 376,06	45 699 819,84	44 989 689,71	3 891 506,19	(710 130,13)	
podatki, dotacja, ubezpiec. społ. i zdrow.	1 286 546,13	19 360 552,00	19 368 334,72	1 278 763,41	7 782,72	
inne	19 891,34	8 315 738,64	8 323 638,39	11 991,59	7 899,75	
nal.doch.na drodze sądowej						
Zmiana stanu należności	4 487 813,53	73 376 110,48	72 681 662,82	5 182 261,19	(694 447,66)	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
(korekty do poz)	78 768,00	6 424 961,64	6 502 576,51	1 153,13	(77 614,87)	
kredyty i pożyczki						
zmiana stanu zob.inwestycyjnych	78 768,00	6 424 961,64	6 502 576,51	1 153,13	(77 614,87)	
Zmiana stanu Zobowiązań	2 506 127,50	82 962 254,32	81 955 153,83	3 513 227,99	1 007 100,49	
z tyt.dostaw i usług	768 912,80	51 832 789,28	51 162 309,87	1 239 392,21	470 479,41	
z tyt.podatków, cel i innych świadczeń	731 193,32	19 146 422,43	18 812 981,91	1 064 633,84	333 440,52	
z tyt.wynagrodzeń	427 270,99	9 189 502,49	9 100 340,82	516 432,66	89 161,67	
inne	579 185,04	9 033 454,52	8 992 688,76	619 950,80	40 765,76	
Fundusze specjalne	78 333,35	385 047,24	389 408,98	73 971,61	(4 381,74)	
razem	2 584 895,50	89 387 215,96	88 457 730,34	3 514 381,12	929 485,62	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - AP		
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
długoterminowe aktywa	528 706,00	180 410,00		709 116,00	(180 410,00)	
krótkoterminowe aktywa	200 296,79	6 198 062,02	6 176 916,81	221 442,20	(21 145,41)	
pasywa	92 594 812,56	1 407 163,21	2 216 314,32	91 785 661,45	(809 151,11)	
razem	93 323 815,35	7 785 635,23	8 393 230,93	92 718 219,65	(1 010 706,52)	

Różnica między bilansową zmianą rozliczeń międzyokresowych a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych w poz. A.9 wynika z otrzymanej dotacji z NFOŚiGW na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0011/17-00 Projektu „Gospodarka wodno-ściekowa w Kędzierzynie – Koźlu” w ramach działania 2.3 „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach” oś priorytetowa II "Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian Klimatu" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 zawartej w dniu 18-05-2018 pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej a Miejskimi Wodociągami i Kanalizacją w Kędzierzynie – Koźlu Sp. z o.o. - przedstawiona jest w działalności finansowej w pozycji C.1.4

6. Inne korekty
korekta błędów lat ubiegłych

af

A

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.		
LP.	Tytuł umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu	
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu	
3.	konsygnacyjna	
4.	typu <i>take or pay</i>	
5.	sekurytyzacji	
6.	outsourcingu	

2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pozycyki	Inne
1.	członek organu zarządzającego					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	małżonek					
4.	konkubent					
5.	krewny lub powinowaty do II stopnia pokrewienstwa					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
Ogółem						

3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w etatach w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1.	Pracownicy umysłowi	37,1
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	60,1
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Pracownicy na ulopach wychowawczych lub bezpłatnych	
Ogółem		97,3

Na dzień 31.12.2023 r. Jednostka zatrudnia 98 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.			
Członkowie organów	Stan na koniec roku		
	wynagrodzenia obciążające		
	Należne	Wypłacone	
Zarządzający	314 169,80	311 562,16	
Nadzorujący	111 600,00	102 300,00	
Razem	425 769,80	413 862,16	

5 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.			
Członkowie organów	Stan na koniec roku		
	udzielone pożyczki		
	kwota do spłaty	termin spłaty	%
Zarządzający - umowy zlecenia			
Zarządzający - umowy o pracę			
Nadzorujący			
Razem			

W roku sprawozdawczym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze Zarządowi oraz członkom Rady Nadzorczej. W okresie sprawozdawczym Zarząd nie dokonywał żadnych transakcji z członkami Rady Nadzorczej jak również z członkami ich rodzin.

6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 500,00	
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	16 500,00	

Cy

CA

Ustęp V. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Lp	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych.

Spółka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej

Ustęp VII. Inne informacje i objaśnienia

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2024 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Miejsce i data sporządzenia

Kędzierzyn - Koźle, 27-03-2024

Podpisują:

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Ewa Przybylska

Zarząd

Barbara Ermisch - Lipniacka

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Przybylska
Ewa Przybylska

PREZES ZARZĄDU

Barbara Ermisch-Lipniacka
Barbara Ermisch-Lipniacka