



Miejskie Wodociągi i Kanalizacja

w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o.

Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle
KANCELARIA OGÓLNA
Wpl. dn. 01-08-2024
Złożono osobiście
Podpis: [signature] ilość: [signature]
Nr ewidencyjny: [signature]

B&M
[signature]
5.08.24

Kędzierzyn – Koźle, dnia 30-07-2024

L.DZ./DE/14/0573..... / 2024

**Prezydent Miasta
Kędzierzyn – Koźle**
ul. Piramowicza 32
47-200 Kędzierzyn Koźle

Dotyczy: informacji z działalności spółek miejskich

Zgodnie z planem przyjętym przez Komisję Finansowo - Gospodarczą Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle na rok 2024 - Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o. przekazuje informacje z działalności za rok 2023.

PREZES ZARZĄDU
[signature]
Barbara Ermisch-Lipniacka

Załączniki:

1. Sprawozdanie Biegłego Rewidenta
2. Sprawozdanie Finansowe
3. Sprawozdanie Zarządu

Otrzymują:

1. Adresat
2. Kopia a/a

[signature]

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o.
ul. Filtrowa 14
47-200 Kędzierzyn-Koźle

NIP: 749-000 52-08
Regon: 530553361
KRS: 0000052765
Kapitał Zakładowy: 159.633.000 zł

BGZ S.A.
0/0 Kędzierzyn-Koźle
92 2030 0045 1110 0000 0092 1210

ING Bank Śląski S.A.
1/0 w Kędzierzynie-Koźlu
77 1050 1517 1000 0005 0372 5962

Telefony: 77 480 13 00
BOK: 77 480 13 08, 77 480 13 09
Pogotowie wod.-kan. 994
czynne całą dobę

Fax: 77 544 96 36

www: mwik.com.pl

bip.mwik.com.pl

E-mail: mwik@mwik.com.pl

sekretariat@mwik.com.pl

e-potwierdzenie_sald@mwik.com.pl

AMERICAN
MUSIC COMPANY
NEW YORK

AMERICAN
MUSIC COMPANY

 **FABER AUDYT Sp. z o.o.**

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2023 ROK**

**Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w
Kędzierzynie – Koźlu Sp. z o.o.
ul. Filtrowa 14
47-200 Kędzierzyn - Koźle**

FABER AUDYT Spółka z o.o.

53-328 Wrocław, ul. Pretficza 7 | tel. 71/343 05 06, 343 32 17 | mail: audyt@faber.com.pl

KRS: 0000791484 | NIP: 8992864445

Firma audytorska nr 4250

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Zgromadzenia Udziałowców oraz Rady Nadzorczej Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o.**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o. 47-200 Kędzierzyn - Koźle, ul. Filtrowa 14, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **256.892.344,23 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości **711.501,97 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **711.501,97 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący bilansową zmianę stanu środków pieniężnych - zwiększenie o kwotę **2.295.378,82 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz umową jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za

kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest

większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje między innymi o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Lucyna Kozłowska, działająca w imieniu FABER AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4250.

Lucyna Kozłowska

Elektronicznie podpisany przez
Lucyna Kozłowska
Data: 2024.03.27 12:58:55 +01'00'

.....
Kluczowy biegły rewident

Lucyna Kozłowska

nr ewid. 1884

FABER AUDYT Spółka z o.o.

53-328 Wrocław

ul. Pretficza 7

nr uprawnień 4250

Wrocław, dnia 27.03.2024 r.



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
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	200295.79
– 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
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	97446658.06
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, cel, 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
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 nieznajdującej 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: załącznik_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 UZYSKANA 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 UPRAWNIENIOWANYCH
Nota 6A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY
Nota 6B	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 6C	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 6D	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 6E	POZOSTAŁY KAPITAŁ (FUNDUSZ) REZERWOWY
Nota 6F	ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 6G	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH
Nota 6H	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBRÓTOWEGO
Nota 7A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 7B	PROPONOWANY SPOSOB 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 ZOBROMADZONE 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 DŁUGICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
Nota 10E	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE
Nota 10F	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
Nota 11	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKREŚOWE
Nota 11A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY
Nota 11B	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYKREŚOWE
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 ZAMIEJANEJ
Nota II.5	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
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	POKRYCIE WARTOŚCI WYDATKÓW I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEMATERIALNE AKTYWA TRWAŁE
Nota II.8A	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
Nota II.8B	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 IV.	Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
Ustęp V.	Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych
Ustęp VI.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym
Ustęp VII.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych
Ustęp VIII.	Inne informacje i objaśnienia
Ustęp VIII.	Wyjaśnienia powstających zagrożeń dla kontynuacji działalności.

19

cy

Ustęp I. Wyjaśnienia do bilansu.

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozliczających	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Rozsum Inne Wknp	Zaliczki na wknp	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyta koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostała			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu			4 213 339,02			4 213 339,02		4 213 339,02
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	725 543,39	0,00	0,00	725 543,39	0,00	725 543,39
-	przejęcie za środków trwałych w budowie			693 549,15			693 549,15		693 549,15
-	zakupy gotowych wknp			31 994,24			31 994,24		31 994,24
-	sport, darowizna						0,00		0,00
-	używanie na podobieństwo 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
-	przeład						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	4 938 882,41	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		787 929,81
f)	Zwiększenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	415 659,65	0,00	0,00	415 659,65	0,00	415 659,65
-	amortyzacja			415 659,65			415 659,65		415 659,65
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
-	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 203 789,76	0,00	0,00	1 203 789,76	0,00	1 203 789,76
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	3 735 092,65	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.

LP	Wykazanie	Gminy (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Nosa 10 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WŁADZY WŁO GRUP RODZAJOWYCH									
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	2 221 573,61	362 427 035,17	27 783 491,13	3 269 664,24	890 270,05	2 474 093,41		399 077 127,61
b)	Zwiększenia z tytułu:	401 326,64	1 593 631,64	764 785,63	0,00	12 594,39	3 180 722,67	0,00	7 952 282,17
	- przyjęcia z środków trwałych w budowie	132 354,00	1 811 147,25	184 339,22					2 227 814,47
	- modernizacji, zwiększenia wartości	268 992,64	1 672 684,39	520 453,41	0,00	12 594,39	2 694 693,28		5 159 608,31
	- otrzymania naciągających, darowizn, aport						614 839,39		514 839,39
	- inne, roboty budowlano-montażowe wykonane we własnym zakresie	0,00	437 835,27	59 718,90	0,00	10 790,84	2 930 773,62	0,00	3 448 618,63
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	487 535,27	39 718,90	0,00	10 790,84	8 808,00		547 293,01
	- likwidacja	0,00	487 535,27	39 718,90					0,00
	- darowizna, aport, nieodpłatne przekazanie								2 227 814,47
	- przyjęcia na środki trwałe						693 549,15		693 549,15
	- inne - przyjęcia na WNIP	2 022 900,26	365 522 591,74	26 458 555,95	3 269 664,24	882 073,60	2 744 444,46	0,00	403 570 779,15
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	141 626 615,04	23 047 464,87	2 765 736,65	404 669,74			169 234 476,30
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	4 411,12	5 322 464,10	704 540,04	155 513,05	26 950,09			6 214 298,40
	- amortyzacja	4 411,12	5 322 464,10	704 540,04	155 513,05	26 950,09			6 214 298,40
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne	0,00	553 248,75	59 718,90	0,00	10 790,84			403 658,49
g)	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	553 248,75	59 718,90	0,00	10 790,84			0,00
	- sprzedaż	0,00	553 248,75	59 718,90	0,00	10 790,84			403 658,49
	- likwidacja								0,00
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	4 411,12	145 995 751,39	23 713 676,01	2 911 249,60	820 827,99			174 044 916,24
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 618 459,13	218 927 180,15	4 745 892,86	359 614,34	71 246,61	2 744 444,46	0,00	229 455 959,94

cy

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

Nota 17 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	stawa podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawa podatku	
1.	Dotychczas na wynik finansowy	3 732 183,00	19,00%	709 116,00	2 782 661,00	19,00%	528 706,00
	- koszty wyprzedzenia umów zbrocz, Rady nadzorczej za rok bieżący	38 680,44	19,00%	7 346,28	33 172,80	19,00%	6 672,83
	- niezapłacone składki ZUS za rok bieżący	0,00	19,00%	0,00	305 719,09	19,00%	59 089,55
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 519 803,24	19,00%	656 778,77	2 267 150,00	19,00%	430 759,50
	- rezerwa na świadczenia dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	- rezerwa na świadczenia dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	- wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	173 618,44	19,00%	32 987,69	173 618,44	19,00%	32 987,69
	- abony poleikowe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	- 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.	Dotychczas na kapitał własny	6,00	19,00%	0,00	6,00	19,00%	6,00
	- 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
	Opis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego						
	Razem: wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego			709 116,00			528 706,00

Nota 18 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Lp	Wyszczególnienie	Słuz na poczetek okresu	
		Sluz na koniec okresu	Sluz na poczetek okresu
a)	Inne rozliczenia międzyokresowe o charakterze nowym w tym	0,00	0,00
		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	134 598,00	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	229 465 856,84	230 842 651,31
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	r
	Razem	229 465 856,84	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

M

cy

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. trwałych	0,00
-	-	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	- zarejestrowanie w KRS	
-	-	
-	-	
d)	Stan na koniec okresu	159 633 000,00

NOTA 5A 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%
	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.

4

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 / umowa, 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 - Ekw.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	
	- inne - likwidacja środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	0,00
	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

9

cy

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

Nota 6G	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGLYCH	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 SPOSOB 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)

74

cyf

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

A

ap

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie-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:	3 891 598,19	3 181 376,08
	- do 12 miesięcy	3 891 598,19	3 181 376,08
	- należności	4 015 734,08	3 469 990,24
	-- aktualizacja należności	124 227,89	288 594,18
	- 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	11 991,59	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	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

17

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	632 497,72
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 aportem		
	- 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)	168 877,00	354 880,73
	- zapłata należności	1 178,91	268 178,40
	- 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	582 854,17		
	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	7 628 423,04
	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

Am

cy

Miastko Wodociąg i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o.

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności do 1 roku						Okres wymagalności powyżej 1 roku do 5 lat						Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
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 tytułu dostaw robót i usług													0,00	0,00
b)	inne													0,00	0,00
2.	Przebieżnych 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	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego													0,00	0,00
d)	inne													0,00	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

ay

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

Nota 10B ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - WOBEĆ 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 TYTUŁU 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

9

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 weksłowe		
g)	z tytułu podatków, cel, 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	578 185,04
	- 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

2

64

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:	721 442,20	200 296,79
	- ubezpieczenia majątkowe	209 089,24	205 242,84
	- ubezpieczenia osobowe	15 366,62	15 166,65
	- prenumerata	6 374,58	6 876,93
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- opłata austriacka	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	(9 385,44)	(26 969,63)
	- odsetki od lokat / udzielonej pożyczki	0,00	0,00
	- faktury	(6 085,44)	(26 269,63)
	- inne	(1 300,00)	(700,00)
	-	0,00	0,00
	b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów		
	- dykonto 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
	- otrzymana nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwale sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- Środki trwale - dotacja B.O.Ś.	16 132,62	22 732,60
	- Środki trwale - darowizna "COWI"	0,00	0,00
	- Środki trwale - nieodpłatnie przekazane	98 321,99	100 606,18
	- Środki trwale - dotacja Urząd Miasta	116 878,12	124 111,98
	- Środki trwale w budowie - dotacja FS	89 499 307,10	90 152 663,42
	-		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 063 021,32	2 194 498,22
	- otrzymana nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwale sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- Środki trwale - dotacja B.O.Ś.	6 599,88	6 599,88
	- Środki trwale - darowizna "COWI"	0,00	0,00
	- Środki trwale - nieodpłatnie przekazane	2 484,17	2 484,17
	- Środki trwale - dotacja Urząd Miasta	5 233,84	5 233,84
	- Środki trwale w budowie - dotacja FS	2 027 407,84	2 164 812,99
	- inne rozliczenie międzyokresowe przychodów - noty obciążeniowe	11 295,59	15 367,34
	Razem	91 785 661,45	92 594 812,56

AK

04

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 wadłów		
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	11 025 511,02	9 420 479,16
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	- odbiór ścieków sanitarnych	18 679 193,52	15 966 154,94
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	- odbiór ścieków deszczowych	2 459 416,39	2 340 105,74
	- w tym: od jednostek powiązanych		
	- działalność pomocnicza	275 004,11	136 598,30
	- 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

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

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)	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku	
b)	zaleganie 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.

A

ay

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kedzierzynie - 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 własne potrzeby jednostki (-)	598 809,41
3.	Korekta podatkowa przychodów	(974 958,36)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	1 374 051,52
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(2 349 007,88)
II.	Przychody podatkowe	34 619 790,05
III.	Koszty ogółem	34 829 686,28
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(1 252 738,24)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne 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 związkujące podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata 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	518 968,97
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 obciążone odpisem aktualizacyjnym nie zaliczone przy ich tworzeniu do KUP	169 877,00
-	naliczone koszty za opłaty stałe (brak otrzymanych decyzji za lata poprzednie)	0,00
-	rezerwa 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

CA

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

Nota II.6B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	34 829 086,28
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	3 216 883,83
	- amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji	14 317,89
	- amortyzacja środków trwałych nabytych w drodze darowizny, dotacji - FS	2 164 612,89
	- 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	38 660,44
	- 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.wypl.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. - kupi**	45 156,03
	- różnica m-dzy kosztami a wpłatą na ZFŚS art.16 ust.1 p. 9 b	0,00
	- odszkodowania - rekompensata za rozwiązanie stosunku pracy	0,00
	- otrzymane decyzje za lata poprzednie (ujęte w przychodach)	0,00
	- koszty bilansowe ujęte w roku bieżącym minusowane 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	6 447 451,27
b)	zużycie materiałów i energii	6 695 211,84	4 737 089,47
c)	usługi obce	2 868 137,12	2 022 977,50
d)	podatki i opłaty	6 088 637,75	5 958 282,01
e)	wynagrodzenia	9 037 387,38	8 100 133,82
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 004 983,67	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	153 637,91
	- koszty ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- służebność przesyłu	3 613,00	6 038,65
	- inne koszty	397 310,39	403 360,04
	Razem	33 957 380,98	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	28 373 244,66
2	wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 289,35	13 408,54
	Ogółem	31 684 621,77	28 386 653,20

ay

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

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	2 758 637,79
c)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	169 877,00	337 339,61
d)	Inne przychody operacyjne	88 942,03	139 579,59
	- nadwyżki magazynowe	1 012,04	25 489,05
	- zwrot zasądzonych kosztów sądowych	10 629,83	5 722,50
	- otrzymane odszkodowania	2 425,73	87 612,41
	- 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	40 873,27	13 721,26
	- należne koszty za opłaty zmienne (brak decyzji za lata poprzednie)	0,00	0,00
	-		
	Razem	2 437 949,91	3 234 766,99

Nota II.9B POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	138 984,50	268 022,72
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 620,71	10 947,19
c)	Inne koszty operacyjne	73 756,60	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	5 084,61	1 608,24
	- spisane należności	0,00	4,70
	- składki członkowskie, refundacja	7 225,94	2 883,28
	- koszty sądowe	0,00	0,00
	- koszty podróży służbowych i zakup	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	6 588,00	0,00
	- pozostałe odszkodowania	0,00	28 975,67
	- 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	4 608,00	
	- 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	216 261,81	381 246,28

14

ay

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

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	3 372,63	2 691,54
	- prowizja za terminowe wpłaty do US	3 280,00	2 560,00
	- 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
	- umożnienie 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)			

cy

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

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
- lokatach 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:

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.1.2.
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.1.3.
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty		891 921,65	1 521 200,92	1 560 897,16	852 225,41	39 696,24
Zmiana stanu zapasów		891 921,65	1 521 200,92	1 560 897,16	852 225,41	39 696,24

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.1.
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
<i>(korekty do poz.)</i>						
dotacje						
należności krótkoterminowe		4 487 813,53	73 376 110,49	72 681 662,92	5 182 261,19	(684 447,66)
należności krótkoterminowe		3 181 376,98	45 699 819,84	44 989 689,71	3 891 506,19	(710 130,13)
podatki, dotacja, ubezpiec., 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	11 991,69	7 899,76
nał doch. na drodze sądowej						
Zmiana stanu należności		4 487 813,53	73 376 110,49	72 681 662,92	5 182 261,19	(684 447,66)

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.11.
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
<i>(korekty do poz.)</i>						
kredyty i pożyczki		78 768,00	6 424 981,64	6 502 576,61	1 153,13	(77 614,87)
zmiana stanu zob. inwestycyjnych		78 768,00	6 424 981,64	6 502 576,61	1 153,13	(77 614,87)
Zmiana stanu zobowiązań		2 506 127,50	62 962 254,32	61 955 153,83	3 513 227,99	1 007 100,49
z tytułu dostaw i usług		768 912,80	51 632 789,28	51 162 309,87	1 239 392,21	470 479,41
z tytułu podatków, cel i innych świadczeń		731 193,32	19 145 422,43	18 812 981,91	1 064 633,84	333 440,52
z tytułu wynagrodzeń		427 270,99	9 189 502,49	9 100 349,82	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		76 333,35	385 047,24	369 408,98	73 971,61	(4 381,74)
razem		2 506 127,50	69 397 215,96	68 457 730,34	3 514 381,12	929 455,62

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - AP		
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa		528 705,00	180 410,00		709 116,00	(180 410,00)
krótkoterminowe aktywa		200 295,79	6 199 062,02	6 176 916,61	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		93 323 813,35	7 785 635,23	8 393 230,93	92 716 219,65	(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	poz.A.10
korekta błędów lat ubiegłych	

uf

CA

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	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu take or pay		
5.	sekurtyzacji		
6.	outsourcingu		

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

3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w etapach 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 urloпах 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		
	udzielona 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

12

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. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

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



Miejskie Wodociągi i Kanalizacja

w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023

marzec 2024

Spis treści

1. Wprowadzenie.....	3
2. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w roku 2023	4
3. Działalność operacyjna	4
3.1. Usługa dostarczania wody	4
3.1.1. Ciągłość dostawy wody	4
3.1.2. Jakość wody	5
3.2. Usługi odbioru i oczyszczania ścieków	6
3.2.1. Ciągłość odbioru i oczyszczania ścieków	7
3.3. Skargi i wnioski wniesione przez Odbiorców usług w roku 2023.....	8
4. Działalność techniczna, organizacyjna i prawna	8
4.1. Realizacja zadań inwestycyjnych	8
4.2. Przeprowadzone kontrole zewnętrzne w roku 2023.	8
4.3. Sytuacja kadrowa	9
5. Aktualna sytuacja finansowa Spółki	9
5.1. Wynik finansowy.....	9
5.2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	9
6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń	10
7. Planowany rozwój Spółki	11

1. Wprowadzenie

Nazwa i siedziba firmy :	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o. 47-200 Kędzierzyn-Koźle ul. Filtrowa 14
Forma prawna :	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Podstawa prawna działania :	
Umowa Spółki	Akt notarialny z dnia 17.12.1991r. Nr Rep. A: 6804/1991, spisany w Kancelarii Notarialnej w Kędzierzynie-Koźlu.
Pierwsza rejestracja	Nr RHB 1328, Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Opolu
Aktualna rejestracja	KRS 0000052765 Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy :	159 633 000,00 zł
Dane Wspólników :	Gmina Kędzierzyn-Koźle posiadane przez Wspólnika udziały 319 266 wartość udziałów 159 633 000,00 zł

Władze Spółki :

Zgromadzenie Wspólników

- Gmina Kędzierzyn-Koźle reprezentowana przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle,

W Radzie Nadzorczej MWiK Sp. z o.o. w 2023 roku zasiadali:

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej Danuta Katarzyna Gmyrek
- Członek Rady Nadzorczej Damian Klima
- Członek Rady Nadzorczej Leszek Dulęba

Zarząd MWiK Sp. z o.o. w 2023 roku działał w składzie:

- Barbara Ermisch-Lipniacka – Prezes Zarządu

Przedmiot działalności :

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody;
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych;
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej gdzie indziej nie sklasyfikowanych;
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane gdzie indziej nie sklasyfikowane;
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne;
- pozostałe badania i analizy techniczne;

Obszar działalności :

- Spółka działa na terenie miasta Kędzierzyna-Koźla w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków;
- Na podstawie porozumień oraz umów handlowych (sprzedaż hurtowa) dostarcza wodę dla mieszkańców gmin: Reńska Wieś i Cisek oraz przyjmuje do systemu kanalizacji sanitarnej ścieki komunalne z terenów gmin Reńska Wieś, Bierawa, Cisek, Leśnica i Ujazd.

2. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w roku 2023

Zarząd Spółki w 2023 roku wydał ogółem 21 Zarządzenia Wewnętrzne, które dotyczyły m.in. organizacji i bezpieczeństwa pracy.

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zdarzenia mające wpływ na uwarunkowania prawne, organizacyjne i gospodarcze dla funkcjonowania Spółki. Najistotniejsze z nich wymieniono poniżej.

- **16 marca** odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o., w ramach którego zezwolono Spółce na nabycie prawa użytkowania wieczystego.
- **29 maja** odbyło się Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o., w ramach którego zatwierdzono Sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2022, zatwierdzono Sprawozdanie finansowe za rok 2022, podjęto uchwały o udzieleniu absolutorium Zarządowi Spółki i Radzie Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków w roku 2022 r.
- **19 czerwca** odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o., w ramach którego zezwolono Spółce zgody na zbycie nieruchomości.
- **4 grudnia** odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Kędzierzynie - Koźlu Sp. z o.o., w ramach którego zezwolono Spółce na nabycie nieruchomości gruntowych.

3. Działalność operacyjna

Działalność eksploatacyjna Spółki prowadzona w roku 2023 miała na celu zapewnienie ciągłości dostaw wody i odbioru ścieków przy zachowaniu wymaganych parametrów jakościowych, a także utrzymanie w stanie technicznej sprawności eksploatowanych sieci i urządzeń wodociągowych oraz kanalizacyjnych.

Na terenie miasta Kędzierzyna-Koźła Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o. według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. obsługuje:

- 7556 liczba przyłączy wodociągowych
- 7058 liczba przyłączy kanalizacji sanitarnej

Liczba mieszkańców miasta obsługiwana przez MWiK Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 50 486 osób.

3.1. Usługa dostarczania wody

Ilość wody wprowadzonej do systemu zaopatrzenia miasta w roku 2023 wynosiła:

- woda sprzedana 2 248 691 m³ – spadek o 0,94%

z czego:

- sprzedaż wody miasto Kędzierzyn-Koźle 2 060 851 m³ - spadek o 1,28%
- sprzedana hurtowo (gmina Reńska Wieś i Cisek) 187 840 m³ - wzrost o 2,9 %

Zużycie wody w przeliczeniu na jednego mieszkańca miasta Kędzierzyna-Koźła w roku 2023 wyniosło średnio 33,2 m³/rok.

Wartościowo przychody Spółki na tej działalności wyniosły 11 025 511,92 zł.

3.1.1. Ciągłość dostawy wody

Eksploatowane przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację w Kędzierzynie-Koźlu Spółka z o.o. ujęcia wody oraz urządzenia do uzdatniania wody w pełni zabezpieczają potrzeby mieszkańców miasta. Średnia dobowo produkcja wody w roku 2023 wyniosła 6965 m³/dobę. Łączna wydajność

eksploatowanych ujęć KĘDZIERZYN i DUNIKOWSKIEGO, wynosi 13 400 m³/dobę, a maksymalna dobową zdolność produkcyjną stacji uzdatniania wody 15 000 m³/dobę.

Woda kierowana jest do sieci wodociągowej z dwóch eksploatowanych stacji uzdatniania wody poprzez system zbiorników i pompowni pod stałym ciśnieniem w granicach od 0,4 MPa do 0,45 MPa. Utrzymanie ciśnienia w tym zakresie w pełni zaspokaja potrzeby miasta.

Spółka eksploatuje w sumie 212 km sieci wodociągowej w tym:

- 13,8 km sieci magistralnej
- 198,2 km sieci rozdzielczej
- 2 przepompownie strefowe.

Szczegóły w zakresie wystąpienia awarii z podziałem na poszczególne rodzaje sieci przedstawia poniższa tabela.

TABELA NR 1. Awaryjność sieci wodociągowej w Kędzierzynie–Koźlu w latach 2019 – 2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Częstość uszkodzeń sieci rozdzielczej DN 80 - 200 mm	40	33	49	38	31
Częstość uszkodzeń sieci magistralnej DN > 200 mm	3	5	0	3	5
Częstość uszkodzeń przyłączy	32	59	33	46	35

Większość awarii usuwanych jest w czasie do 4 godzin od ich wystąpienia a przerwy w dostawie wody nie przekraczają na ogół 4 godzin. W przypadku wystąpienia przerwy powyżej 8 godzin Spółka przygotowana jest na dostarczanie wody beczkowoziem. Awarie na sieciach i przyłączach wodociągowych były usuwane przez służby eksploatacyjne Działu Eksploatacji Sieci Wodociągowej i Produkcji Wody.

3.1.2. Jakość wody

Skuteczność uzdatniania wody, w sposób zapewniający odpowiednie parametry jakościowe wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi kontrolowana jest przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną oraz służby eksploatacyjne MWiK Sp. z o.o. i zakładowe Laboratorium.

W roku 2023 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kędzierzynie-Koźlu wydał 22 pozytywne „Orzeczeń o przydatności badanej wody do spożycia”.

Wyniki badań jakości wody podawanej do sieci wodociągu miejskiego z poszczególnych stacji uzdatniania wody pod względem własności fizyko-chemicznych odpowiadają uwarunkowaniom norm polskich a także Unii Europejskiej. Poniżej wyniki badań jakości wody podawanej z poszczególnych ujęć stanowiące średnie wielkości z wykonanych w skali roku badań.

TABELA NR 3 Wyniki badań jakości wody pitnej podawanej do sieci wodociągowej miasta Kędzierzyna-Koźła z poszczególnych ujęć i stacji uzdatniania wody w roku 2023

Wskaźnik (nazwa substancji)	Najwyższe dopuszczalne wartości oznaczeń w wodzie uzdatnionej według unormowań:		Średnie wartości oznaczeń w wodzie uzdatnionej podawanej do sieci z poszczególnych ujęć w 2023 r.	
	Polskich	Unii Europejskiej	Ujęcie Dunikowskiego	Ujęcie Kędzierzyn
Barwa [mgPt/l]	akceptowalna bez nieprawidłowych zmian	akceptowalna	<3,0	<3,0
Zapach	akceptowalny	akceptowalny	akceptowalny	akceptowalny
Smak	akceptowalny	akceptowalny	akceptowalny	akceptowalny
Odczyn pH	6,5-9,5	6,5-8,0	7,1-7,3	7,4-7,5
Mętność [NTU]	1,0	akceptowalna	<0,20	<0,20
Twardość [mgCaCO ₃ /l]	60-500**	nie normowany	305,00	304,00
Jon amonowy [mg/l]	0,5	0,5	<0,10	<0,10
Mangan [µg/l]	50	50	17,00	23,70
Żelazo ogólne [µg/l]	200	200	<30,00	<30,00
Wapń [mg/l]	nie normowany	nie normowany	95,00	98,00
Magnez [mg/l]	30 - 125	nie normowany	16,00	13,00
Chlorki [mg/l]	250	250	38,00	19,50
Azotany [mg/l]	50	50	3,10	2,10
Azotyny [mg/l]	0,5	0,5	<0,050	<0,050
Nikiel [mg/l]	0,02	1,0	<0,005	<0,005
Chrom [mg/l]	0,05	0,05	<0,004	<0,004
Kadm [mg/l]	0,005	0,005	<0,0003	<0,0003
Miedź [mg/l]	2,0	0,1-0,3	<0,002	<0,002
Ołów [mg/l]	0,01	0,05	<0,001	<0,004
Rtęć [mg/l]	0,001	0,005	<0,00005	<0,00005
Procentowy udział w dostawie wody dla miasta			58 %	42 %

3.2. Usługi odbioru i oczyszczania ścieków

W roku 2023 Sprzedaż ścieków wyniosła

- ogółem 2 393 204m³ – wzrost o 0,5 %
 - z terenu miasta Kędzierzyna-Koźła 1 946 241m³ – spadek o 0,84%
 - sprzedaż hurtowa 433 354m³ – wzrost o 6,82 %

Wartościowo przychody Spółki na działalności odbiór i oczyszczanie ścieków sanitarnych wyniosły 18 679 193,52zł.

W roku 2023 Spółka na działalności kanalizacji deszczowej osiągnęła przychód w wysokości 2 459 418,39zł.

Na działalności pomocniczej spółka osiągnęła przychód w wysokości 275 004,11zł.

3.2.1. Ciągłość odbioru i oczyszczania ścieków

✓ Kanalizacja sanitarna

Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu Sp. z o.o. aktualnie eksploatują 211,26 km sieci kanalizacji sanitarnej o średnicy od 50 mm (rurociągi tłoczne) do 1200 mm (rurociągi grawitacyjne) z czego:

- 173,21 km kanałów grawitacyjnych
- 38,05 km rurociągów tłocznych

Dodatkowo eksploatowanych jest ponad 55 km przyłączy kanalizacji sanitarnej.

Sieć kanalizacji sanitarnej obsługuje:

- 1 stacja podciśnieniowa „Kuźniczka”;
- 95 przepompowni sieciowych ścieków sanitarnych;
- 1 tłocznia ścieków

Ilość awarii odnotowanych w roku 2023 na sieci kanalizacyjnej przedstawia poniższe zestawienie:

- awarie na sieci kanalizacji sanitarnej – 9 szt.
- awarie na sieci kanalizacji deszczowej - 5 szt.

Wszystkie awarie, zatory i niedrożności usuwane są na bieżąco przez służby eksploatacyjne Działu Sieci Kanalizacyjnej posiadanym sprzętem i transportem specjalistycznym.

✓ Oczyszczalnia ścieków i jakość ścieków

Eksploatowana przy ul. Gliwickiej mechaniczno-biologiczna oczyszczalnia ścieków w wysokim stopniu redukuje zanieczyszczenia zawarte w doprowadzonych ściekach. Redukcja ta w podstawowych wskaźnikach zanieczyszczeń (BZT5, ChZT Cr, zawiesina ogólna, azot ogólny, azot amonowy i fosfor ogólny) wynosi od 94,20 do 98,80 %.

Dopuszczalne stężenia zanieczyszczeń określone w posiadanym pozwoleniu wodnoprawnym we wszystkich parametrach są dotrzymywane.

Wyniki badań kontrolnych przeprowadzonych w roku 2023 zostały przedstawione w tabeli nr 4.

TABELA NR 4 Wyniki badań kontrolnych ścieków w 2023r.

rtości stężeń eczyszczeń w ciekach w zakresie zczególnych skaźników	Jednostka miary	Rodzaj ścieków	Stężenie średnioroczne	
			2023	Wartości stężeń zanieczyszczeń dopuszczalnych według pozwolenia wodnoprawnego mg/dm ³
s	mgO ₂ /dm ³	surowe	269,63	
		oczyszczone	3,15	15
T _{Cr}	mgO ₂ /dm ³	surowe	582,46	
		oczyszczone	37,78	125
iesina	mg/dm ³	surowe	197,83	
		oczyszczone	4,98	35
ogólny	mgN/dm ³	surowe	68,17	
		oczyszczone	2,68	15
or ogólny	mgP/dm ³	surowe	7,04	
		oczyszczone	0,59	2
rki	mgCl/dm ³	surowe	151,87	
		oczyszczone	147,54	1 000 wg. rozporządzenia
czany	mgSO ₄ /dm ³	surowe	73,08	
		oczyszczone	84,13	500 wg. rozporządzenia

✓ Kanalizacja deszczowa

Spółka posiada i eksploatuje 133,39 km kanalizacji deszczowej na terenie miasta Kędzierzyna-Koźła od roku 2006 tj. od czasu przekazania jej przez Gminę Kędzierzyn-Koźle na stan majątkowy. Na sieci kanalizacji deszczowej pracują 4 przepompownie wód opadowych oraz 37 kompletów urządzeń oczyszczających wody opadowe.

Eksploatacja tych urządzeń polega głównie na czyszczeniu, udrażnianiu kanałów, likwidacji zatorów, remontach i utrzymaniu przepompowni, a także na utrzymaniu urządzeń zabezpieczających wody przed zanieczyszczeniem (separator, osadniki, wyloty, itp.).

3.3. Skargi i wnioski wniesione przez Odbiorców usług w roku 2023.

W 2023 roku zgłoszonych zostało 58 reklamacji dotyczących świadczonych usług.

Podstawą do złożenia reklamacji były:

- rozliczenie przedstawione w doręczonej fakturze – 14 wniosków,
- rozliczenie ilości odprowadzonych ścieków w sytuacji, gdy na instalacji wewnętrznej u Odbiorcy miała miejsce awaria i pobrana została znaczna ilość wody, jednak nie została ona odprowadzona do urządzeń kanalizacyjnych – 18 wniosków,
- uwagi do wykonanej na zlecenie usługi – 2 wnioski,
- uwagi do terminu dostarczenia faktury – 11 wniosków,
- wskazania wodomierza – 8 wniosków,
- wskazania podlicznika – 1 wniosek,
- podstawa naliczenia odsetek za zwłokę w płatności – 4 wnioski.

Każde zgłoszenie jest weryfikowane na miejscu u Odbiorcy i dopiero przeprowadzenie wizji lokalnej pozwala na rozstrzygnięcie reklamacji.

Odbiorcom nie wywiązującym się z obowiązków umowy i nie regulującym płatności za wykonaną usługę zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków przez dwa kolejne okresy rozliczeniowe następujące po terminie otrzymania wezwania do zapłaty wdrożona zostaje procedura zamknięcia przyłącza wodociągowego lub kanalizacyjnego.

Procedurę odcięcia dostawy wody, zgodnie z § 8 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. wdrożono w roku 2022 w 271 przypadkach.

Około 88,5 % wezwanych dłużników uregulowało swoje zaległości, a do 26 punktów poboru na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle zostały wysłane służby techniczne w celu zamknięcia dopływu wody, sześciu dłużników uzgodniło spłatę zadłużenia w dogodnych ratach.

4. Działalność techniczna, organizacyjna i prawna

4.1. Realizacja zadań inwestycyjnych

Działalność inwestycyjna Spółki miała na celu wytworzenie nowych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, wymianę przyłączy, zasuw i hydrantów a także modernizację poprawę stanu technicznego i utrzymanie w sprawności technicznej eksploatowanych sieci wodociągowych, sieci kanalizacyjnych oraz posiadanych urządzeń, budowli i obiektów - w tym w szczególności oczyszczalni ścieków, ujęć wody, pompowni wodociągowych i przepompowni kanalizacyjnych.

Ogółem w roku 2023 nakłady inwestycyjne Spółki wyniosły ok. 6 mln zł. Źródłem ich finansowania były środki własne Spółki.

4.2. Przeprowadzone kontrole zewnętrzne w roku 2023.

- a. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kędzierzynie – Koźlu na podstawie zawiadomień z dnia 13 stycznia 2023r., 27 stycznia 2023r., 3 kwietnia 2023r., 18 maja 2023r., 19 maja 2023r., 22 maja 2023r., 30 sierpnia 2023r. przeprowadził kontrolę w zakresie pobierania próbek wody z wodociągu Kędzierzyn-Koźle. Próbki pobierane były w różnych częściach miasta.
- b. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kędzierzynie – Koźlu w dniu 27 września 2023 r. przeprowadził kontrolę w zakresie bieżącego stanu sanitarno-higienicznego oraz technicznego urządzeń wodociągowych- wodociąg Kędzierzyn-Koźle, ujęcie

- Grunwaldzka i ujęcie Dunikowskiego. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości oraz nie wniesiono uwag i zastrzeżeń.
- c. Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Opolu w dniu 22 września 2023r. . przeprowadził kontrolę w zakresie przestrzegania przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie ochrony środowiska. W protokole z kontroli nie stwierdzono naruszeń, ani nie stwierdzono popełnienia wykroczenia.

4.3. Sytuacja kadrowa

Rok 2023 upłynął pod znakiem optymalizacji zarówno w obszarze organizacyjnym jak i systemu wynagrodzeń w Spółce. W związku z problemami z pozyskiwaniem nowych pracowników, Zarząd starał się maksymalnie wykorzystać posiadane zasoby ludzkie dając możliwość rozwoju zatrudnionym pracownikom i jednocześnie stwarzając szansę na dodatkowe wynagrodzenie za zwiększenie ilości wykonywanych zadań. Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2023 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 97,25 etatu. Zwolniono lub zwolniło się 7 osób.

W roku 2023 udało się uzupełnić wolne wakaty na stanowisku elektryka w Dziale utrzymania ruchu. Rekrutacja na to stanowisko pracy trwała bardzo długo. Powodem tego jest deficyt elektryków na rynku pracy. Obecnie na rynku pracy elektrycy mogą liczyć na bardzo wysokie wynagrodzenie. Ostatecznie skład osobowy na warsztacie elektrycznych w dziale utrzymania ruchu został uzupełniony w ostatnim kwartale roku 2023.

5. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

5.1. Wynik finansowy

Spółka zakończyła rok obrotowy 2023 zyskiem netto w wysokości 711 501,97 zł. Biorąc pod uwagę rozliczenie międzyokresowe dotacji inwestycyjnej z Funduszu Spójności, wynik na poziomie operacyjnym zamknął się zyskiem w wysokości 48 917,92 zł.

W roku obrachunkowym na bieżąco w terminach realizowano zobowiązania wobec kontrahentów.

Na dzień 31.12.2023 roku stan inwestycji krótkoterminowych (środków pieniężnych) wynosił 16 726 349,84 zł. W okresie obrachunkowym Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego oraz nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Pozytywny efekt dla wyniku miał również wzrost wartości przychodów ze sprzedaży z poziomu 27 903 307,68 zł do 32 439 808,90 zł oraz poniesione niższe koszty operacyjne od planowanych.

Wynik na poszczególnych poziomach działalności kształtował się następująco:

Strata ze sprzedaży	-2 172 770,18 zł.
Zysk z działalności operacyjnej	48 917,92 zł.
Zysk brutto	818 988,97 zł.
Zysk netto	711 501,97 zł.

Zarząd proponuje, aby zysk netto za rok 2023 przekazać na pokrycie strat z lat ubiegłych

5.2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Poniżej zostały przedstawione wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2022 – 2023, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 :

➤ Wskaźniki rentowności	2022	2023
Rentowność majątku (ROA) <i>(wynik finansowy netto/aktywa ogółem)</i>	0,17	0,28
Rentowność kapitału własnego (ROE) <i>(wynik finansowy netto/kapitały własne)</i>	0,28	0,45

➤ Wskaźniki płynności	2022	2023
Wskaźnik płynności I <i>(aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	7,74	6,54
Wskaźnik płynności II <i>(aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	7,40	6,30
Wskaźnik płynności III <i>(inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	5,58	4,76
Wskaźniki rotacji	2022	2023
Szybkość obrotu zapasów w dniach <i>(średni stan zapasów x 365/przychody netto ze sprzedaży)</i>	12	10
Spływ należności w dniach <i>(średni stan należności x 365/przychody netto ze sprzedaży)</i>	42	44
Spłata zobowiązań w dniach <i>(średni stan zobowiązań x 365/przychody netto ze sprzedaży)</i>	10	14

6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko zmniejszenia popytu na usługi Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest zbiorowe dostarczanie wody i zbiorowy odbiór ścieków. Od wielu lat obserwowany był spadek ilościowy sprzedaży mimo wzrostu ilości przyłączy do sieci, wynika to ze ścisłej korelacji wielkości sprzedaży z wielkością populacji a ta od wielu lat systematycznie spada. W 2023 roku odnotowano prognozowany w 2022 roku spadek sprzedaży wody i ścieków.

Ryzyko związane z awariami sieci

Ryzyko może być związane z ewentualnymi poważnymi awariami sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, w związku z którymi Spółka nie będzie mogła zapewnić ciągłości świadczonych usług a w konsekwencji żądania wypłaty odszkodowań. Dzięki bieżącej modernizacji infrastruktury, zastosowaniu urządzeń do detekcji wycieków oraz posiadaniu odpowiedniego sprzętu i doświadczonych pracowników, Spółka w istotny sposób ogranicza to ryzyko. Ewentualne roszczenia z tego tytułu zabezpieczone są ubezpieczeniem w zakresie odpowiedzialności cywilnej związanej z prowadzeniem działalności gospodarczej. Ze względu na awaryjność starej sieci wodociągowej i z uwagi na obowiązek ustawy w tym zakresie w planie wieloletnim uwzględnia się jej sukcesywną modernizację lub wymianę.

Ryzyko związane z windykacją należności od Odbiorców

Obecny poziom windykacji należności jest na dobrym poziomie. Niemniej jednak regulowanie płatności za dostarczane Odbiorcom usługi stanowi pewien element ryzyka. W celu jego ograniczenia Spółka prowadzi bieżący monitoring płatności oraz konsekwentnie realizuje sankcje odcięcia dostawy wody czy odbioru ścieków w przypadkach określonych prawem. Istotnym działaniem poprawiającym skuteczność ściągania należności i przede wszystkim skracającym okres uruchomienia instrumentów windykacyjnych jest wprowadzony radiowy system odczytu urządzeń pomiarowych, który pozwolił na skrócenie okresów rozliczeniowych i ułatwił dostęp do urządzeń pomiarowych znajdujących się u klientów.

Ryzyko zgłaszania roszczeń właścicieli nieruchomości z tytułu posadowienia urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych na ich terenie

W ostatnich latach odnotowano kilka roszczeń, dotyczących kwestii posadowienia oraz korzystania z obcych nieruchomości do prowadzenia działalności przez Spółkę z powodu znajdujących się w ich terenie sieci wodociągowych lub/i kanalizacyjnych.

Zarząd podejmuje skuteczne kroki zmierzające do minimalizowania skutków zgłaszanych roszczeń za posadowienie urządzeń poprzez podpisanie umów służebności przesyłu. Kroki te są poprzedzone negocjacjami z właścicielami oraz wyceną nieruchomości przez biegłych rzeczoznawców.

Otoczenie ekonomiczno-prawne

Do czynników zewnętrznych wobec Spółki należy przede wszystkim polityka fiskalna i monetarna, prowadzone przez Rząd i Radę Polityki Pieniężnej. Ich decyzje kształtują ogólną sytuację ekonomiczną kraju, a przez to poszczególnych podmiotów gospodarczych.

Ryzyko poważnych zagrożeń

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2024 roku w co najmniej niezmienionym zakresie. Jednak otaczająca nas sytuacja związana z kryzysem spowodowanym przez wojnę w Ukrainie niesie za sobą wzrost kosztów, które są odczuwalne na min. na rynku dostaw materiałów i usług oraz energetycznym i paliwowym. Poziom przychodów założony we wniosku taryfowym na lata 2023-2025 powinien zabezpieczyć pokrycie kosztów generowanych przez Spółkę w tym okresie.

7. Planowany rozwój Spółki

Jednym z głównych zadań Spółki jest utrzymanie i eksploatacja posiadanego majątku. W zakresie bieżącej działalności Spółka będzie zmierzać do ciągłego podwyższenia standardów usług. W zakresie dostawy wody i odbioru ścieków jednym z istotnych zadań jest utrzymanie i rozwój stworzonego systemu zarządzania sieciami wodociągowymi i kanalizacyjnym wraz z geograficznym systemem informatycznym (GIS).

Głównymi zamierzeniami inwestycyjnymi na lata 2024 – 2025 są przedsięwzięcia dotyczące modernizacji, rozbudowy i budowy nowych sieci wodociągowych, budowę sieci kanalizacji sanitarnej oraz szereg innych zadań zawartych w Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych. W roku 2024 Spółka realizować będzie min. zadanie inwestycyjne polegające na montażu urządzeń do separacji, płukania i odwadniania piasku i skrutek w części mechanicznej oczyszczalni ścieków w celu minimalizacji ilości powstających odpadów oraz poprawy ich jakości.

Ponadto w ramach zadań inwestycyjnych prowadzonych przez Gminę Kędzierzyn-Koźle związanych z przebudową i remontami dróg Spółka na bieżąco wykonuje modernizację i przebudowę istniejących urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych. Zadania te traktowane są priorytetowo.

Prezes Zarządu

Kędzierzyn – Koźle, marzec 2024 roku

Barbara Ermisch-
Lipniacka; MWIK Sp. Z
O.O.

Elektronicznie podpisany przez
Barbara Ermisch-Lipniacka; MWIK
Sp. Z O.O.
Data: 2024.03.27 09:43:05 +01'00'

