

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 01.01.2022 - 31.12.2022

data sporządzenia: 09.03.2023

Nazwa jednostki Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.

Identyfikator podmiotu NIP: 8880001420 KRS: 0000031648

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Toruńska

Nr domu 146

Nr lokalu

Miejscowość Włocławek

Poczta Włocławek

Kod pocztowy 87-800

Gmina M. Włocławek

Powiat M. Włocławek

Województwo Kujawsko-Pomorskie

Kod kraju PL

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD

36.00.Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY

37.00.Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

1) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

2) sprzęt komputerowy oraz sieci wodociągowo-kanalizacyjne bez względu na wartość zalicza się do środków trwałych,

3) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich używania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, wg stawek zawartych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

z wyjątkiem sieci wodociągowo - kanalizacyjnych, dla których stosuje się stawki 4,5%, 3,5%, 2,5%,

4) wartości niematerialne i prawne oraz sprzęt komputerowy o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich używania,

5) dla środków trwałych współfinansowanych z funduszy europejskich (FS), wytworzonych w ramach I Projektu zaliczonych do grup 4-8 KŚT zastosowano współczynnik 0,5; a zaliczonych do grupy „sieci wodociągowo kanalizacyjne” stosuje się stawki w wysokości 4,5%, 3,5%,

6) dla środków trwałych współfinansowanych z funduszy europejskich (FS), wytworzonych w ramach II oraz III Projektu zaliczonych do grup 3-8 KŚT zastosowano współczynnik 0,5; a zaliczonych do grupy „2” oraz zbiorników z grupy „1” stosuje się stawkę w wysokości 2,5%.

2. Aktywa finansowe Spółka wycenia w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, Spółka wycenia w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

ustalenia wyniku finansowego

1. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
2. Do ustalenia różnic kursowych i wyceny jednostka stosuje sposób podatkowy.
3. Wynik finansowy ustalono metodą porównawczą, RZiS sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości;

RZiS - wariant porównawczy; RPP - metoda pośrednia; dane za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy; pozycje nie ujęte w informacji dodatkowej nie występują; dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach.

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca:

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp.

z o. o.

Toruńska 146

87-800 Włocławek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	183 964 709,18	177 188 720,19	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	439 988,59	445 829,16	0,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	439 988,59	445 829,16	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	181 853 884,08	175 047 241,70	0,00
A.II.1	Środki trwałe	169 139 659,80	171 016 127,54	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 497 026,80	4 497 026,80	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 595 744,39	143 701 190,83	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	14 735 587,80	17 156 477,96	0,00
A.II.1d	środki transportu	5 154 572,89	5 511 079,60	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	156 727,92	150 352,35	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	12 714 224,28	4 031 114,16	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 670 836,51	1 695 649,33	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	529 241,00	364 160,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 141 595,51	1 331 489,33	0,00
B	Aktywa obrotowe	15 957 732,84	24 845 546,37	0,00
B.I	Zapasy	847 803,03	321 064,54	0,00
B.I.1	Materiały	847 803,03	318 714,54	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	2 350,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	5 521 877,04	6 505 637,46	0,00
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	5 521 877,04	6 505 637,46	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 274 297,86	4 173 092,54	0,00
	– do 12 miesięcy	4 274 297,86	4 173 092,54	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	802 507,00	1 912 017,00	0,00
B.II.3c	inne	445 072,18	420 527,92	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	7 933 496,71	16 527 878,78	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 933 496,71	16 527 878,78	0,00
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 933 496,71	16 527 878,78	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 887,50	501 159,56	0,00
	– inne środki pieniężne	7 824 609,21	16 026 719,22	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 654 556,06	1 490 965,59	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	199 922 442,02	202 034 266,56	0,00

Sporządzono: dnia

(miejsowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp.
z o. o.
Toruńska 146
87-800 Włocławek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	111 436 124,05	115 381 195,16	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	46 678 462,60	46 678 462,60	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	55 031 244,15	54 327 746,77	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	13 671 488,41	13 691 063,69	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	-3 945 071,11	683 922,10	0,00
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 486 317,97	86 653 071,40	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	2 809 881,12	1 822 389,70	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 544,00	2 090,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 517 185,27	1 544 971,22	0,00
	– długoterminowa	1 344 756,61	1 330 285,41	0,00
	– krótkoterminowa	172 428,66	214 685,81	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 286 151,85	275 328,48	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	1 286 151,85	275 328,48	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	12 247 565,64	9 230 000,00	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	12 247 565,64	9 230 000,00	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	12 247 565,64	9 230 000,00	0,00
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3e	inne	0,00	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 617 509,29	6 384 854,84	0,00
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	inne	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 908 870,80	5 724 505,22	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	1 182 000,00	770 000,00	0,00
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 600 065,29	1 333 921,66	0,00
	– do 12 miesięcy	1 600 065,29	1 333 921,66	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	588 556,58	607 041,90	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	570 155,88	537 080,89	0,00
B.III.3i	inne	1 968 093,05	2 476 460,77	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	708 638,49	660 349,62	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 811 361,92	69 215 826,86	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 811 361,92	69 215 826,86	0,00
	– długoterminowe	63 015 731,94	65 349 662,56	0,00
	– krótkoterminowe	3 795 629,98	3 866 164,30	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	199 922 442,02	202 034 266,56	0,00

Sporządzono: dnia

(miejsowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp.
z o. o.
Toruńska 146
87-800 Włocławek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**wariant porównawczy**

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 178 847,50	44 426 180,94	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 962 746,65	44 329 891,62	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	27 785,95	-87 169,96	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	188 314,90	183 108,28	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	351,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	49 649 763,31	47 210 011,50	0,00
B.I	Amortyzacja	10 748 340,40	11 324 941,44	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	8 564 450,49	8 175 450,87	0,00
B.III	Usługi obce	4 317 418,87	3 465 664,20	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 244 098,00	7 977 802,82	0,00
	– podatek akcyzowy	44 467,00	40 367,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	13 695 676,08	12 610 753,15	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 579 981,45	3 261 831,98	0,00
	– emerytalne	1 472 481,60	1 364 373,12	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	499 798,02	393 567,04	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 470 915,81	-2 783 830,56	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 022 457,71	4 558 199,86	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57 486,82	0,00	0,00
D.II	Dotacje	3 831 569,93	4 423 981,55	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	2 133 400,96	134 218,31	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 509 777,87	922 205,14	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	772 144,04	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 216,29	13 310,29	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	6 503 561,58	136 750,81	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3 958 235,97	852 164,16	0,00
G	Przychody finansowe	379 333,41	42 704,75	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	379 333,41	42 704,75	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	526 795,55	1 760,81	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	519 690,21	86,93	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H.IV	Inne	7 105,34	1 673,88	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-4 105 698,11	893 108,10	0,00
J	Podatek dochodowy	-160 627,00	209 186,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-3 945 071,11	683 922,10	0,00

Sporządzono: dnia

(miejscowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp.
z o. o.
Toruńska 146
87-800 Włocławek

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	115 381 195,16	114 697 273,06
	– 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	115 381 195,16	114 697 273,06
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 678 462,60	46 678 462,60
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA.1.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 678 462,60	46 678 462,60
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	54 327 746,77	51 952 828,64
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	703 497,38	2 374 918,13
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	703 497,38	2 374 918,13
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	683 922,10	1 935 414,53
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	– z aktualizacji wyceny środków trwałych	19 575,28	439 503,60
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	55 031 244,15	54 327 746,77
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	13 691 063,69	14 130 567,29
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-19 575,28	-439 503,60
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	19 575,28	439 503,60
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	– inne	19 575,28	439 503,60
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	13 671 488,41	13 691 063,69
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	683 922,10	1 935 414,53
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	683 922,10	1 935 414,53
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	683 922,10	1 935 414,53
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	683 922,10	1 935 414,53
	– przeniesienie na kapitał zapasowy	683 922,10	1 935 414,53
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	-3 945 071,11	683 922,10
IA.6.a	zysk netto	0,00	683 922,10
IA.6.b	strata netto	-3 945 071,11	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	111 436 124,05	115 381 195,16
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	111 436 124,05	115 381 195,16

Sporządzono: dnia

(miejsowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp.
z o. o.
Toruńska 146
87-800 Włocławek

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
wariant pośredni
sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Zysk (strata) netto	-3 945 071,11	683 922,10	0,00
A.II	Korekty razem	9 011 101,76	7 012 035,22	0,00
A.II.1	Amortyzacja	10 748 340,40	11 324 941,44	0,00
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	519 550,57	0,00	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 492,52	766 049,66	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	987 491,42	110 638,14	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-526 738,49	-73 735,43	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	983 760,42	-418 832,26	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	359 465,31	42 459,21	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 999 275,35	-4 739 485,54	0,00
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 066 030,65	7 695 957,32	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	120 234,82	82 480,89	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 234,82	82 480,89	0,00
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.II	Wydatki	18 125 119,54	17 682 219,76	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 125 119,54	17 682 219,76	0,00
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 004 884,72	-17 599 738,87	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	5 634 022,57	5 463 266,18	0,00
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	4 199 565,64	1 659 370,00	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	1 434 456,93	3 803 896,18	0,00
C.II	Wydatki	1 289 550,57	0,00	0,00
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	770 000,00	0,00	0,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
C.II.8	Odsetki	519 550,57	0,00	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 344 472,00	5 463 266,18	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-8 594 382,07	-4 440 515,37	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 594 382,07	-4 440 515,37	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	16 527 878,78	20 968 394,15	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 933 496,71	16 527 878,78	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	377 544,00	2 340 597,84	0,00

Sporządzono: dnia

(miejscowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

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

jednostka obliczeniowa: PLN

	Rok bieżący								Okres poprzedni (opcjonalny)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość			
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	
	-4 105 698,11							893 108,10			
	3 846 586,05	0,00	0,00					4 328 067,86	0,00	0,00	
- rozliczenie dotacji i nieodpł. świadc. równoległe do amortyzacji	3 846 586,05	0,00	0,00	17	1	21		4 328 067,86	0,00	0,00	
	233 947,43	0,00	0,00					212 418,77	0,00	0,00	
	13 171,45	0,00	0,00					19 626,90	0,00	0,00	
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	186 634,19	0,00	0,00	12	1	5	a	181 818,03	0,00	0,00	
- odsetki naliczone niezapłacone	34 141,79	0,00	0,00	12	4	2		10 973,84	0,00	0,00	
	10 662,21	0,00	0,00					7 030,12	0,00	0,00	
- odsetki zapłacone	10 662,21	0,00	0,00	12	4	2		7 030,12	0,00	0,00	
	4 075 636,59	0,00	0,00					4 542 568,34	0,00	0,00	
	32 417,02	0,00	0,00					36 519,35	0,00	0,00	
- darowizny	22 962,87	0,00	0,00	16	1	14		19 711,28	0,00	0,00	
- wpłaty na PFRON	167 875,00	0,00	0,00	16	1	36		152 398,00	0,00	0,00	
- odpisy z tyt. zuż. śr. trw. sfin. dotacją	3 831 569,93	0,00	0,00	16	1	48		4 313 051,74	0,00	0,00	
- odpisy z tyt. zuż. śr. trw. nabytych nieodpł.	16 769,62	0,00	0,00	16	1	63	a	16 786,80	0,00	0,00	
- odpis z tyt. zuż. śr. trw. otrz. aportem wg wart. rynkowej	4 042,15	0,00	0,00	16	1	63	a	4 101,17	0,00	0,00	
	1 416 578,59	0,00	0,00					492 929,42	0,00	0,00	
- usuwanie awarii	0,00	0,00	0,00	15				23 075,23	0,00	0,00	
- rezerwy, w tym na świadczenia pracownicze	1 172 193,60	0,00	0,00	16	1	27		268 987,99	0,00	0,00	
- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia	75 130,82	0,00	0,00	16	1	57		40 260,06	0,00	0,00	
- niezapł. do ZUS skł. fin. przez płatnika składek 12/22	163 993,68	0,00	0,00	16	1	57	a	155 911,94	0,00	0,00	
- odpisy aktualizujące	5 260,49	0,00	0,00	16	1	26	a	4 694,20	0,00	0,00	
	196 172,00	0,00	0,00					223 472,62	0,00	0,00	
- wypłacone wynagrodzenia i świadczenia	40 260,06	0,00	0,00	15	4g			41 238,80	0,00	0,00	
- zapłacone skł. ZUS płatnika	155 911,94	0,00	0,00	15	4g			138 030,23	0,00	0,00	
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	16	1	26	a	44 203,59	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00								
	32 616,63	0,00	0,00								

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

- nieodpłatne przejęcia sieci; służebności	32 616,63	0,00	0,00	12	1	2				
	-2 846 910,00							1 171 677,00		
	0,00							222 619,00		

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Załączniki

INFORMACJA_DODATKOWA_22r..pdf

Informacja Dodatkowa (Dodatkowe Informacje i Objasnienia)
