

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

data sporządzenia: 14.03.2024

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

Pocztą 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:

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeosz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	183 696 864,42	183 964 709,18	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	500 551,21	439 988,59	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	500 551,21	439 988,59	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	180 879 370,29	181 853 884,08	0,00
A.II.1	Środki trwałe	178 116 962,28	169 139 659,80	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 503 516,80	4 497 026,80	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 927 577,40	144 595 744,39	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	16 005 756,27	14 735 587,80	0,00
A.II.1d	środki transportu	4 515 013,30	5 154 572,89	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	165 098,51	156 727,92	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	2 762 408,01	12 714 224,28	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	192 930,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	192 930,00	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	2 124 012,92	1 670 836,51	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	539 004,00	529 241,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 585 008,92	1 141 595,51	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 165 557,94	15 957 732,84	0,00
B.I	Zapasy	803 193,41	847 803,03	0,00
B.I.1	Materiały	798 968,41	847 803,03	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	4 225,00	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	5 037 258,94	5 521 877,04	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	5 037 258,94	5 521 877,04	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 240 636,00	4 274 297,86	0,00
	– do 12 miesięcy	4 240 636,00	4 274 297,86	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	463 821,00	802 507,00	0,00
B.II.3c	inne	332 801,94	445 072,18	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	4 574 630,76	7 933 496,71	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 574 630,76	7 933 496,71	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	4 574 630,76	7 933 496,71	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 138,41	108 887,50	0,00
	– inne środki pieniężne	4 505 492,35	7 824 609,21	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	1 750 474,83	1 654 556,06	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)	195 862 422,36	199 922 442,02	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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	103 806 712,77	111 436 124,05	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	46 706 000,00	46 678 462,60	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 141 877,57	55 031 244,15	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:	13 615 822,48	13 671 488,41	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	-7 656 987,28	-3 945 071,11	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	92 055 709,59	88 486 317,97	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	2 896 631,08	2 809 881,12	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 524,00	6 544,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 608 208,37	1 517 185,27	0,00
	– długoterminowa	1 381 972,49	1 344 756,61	0,00
	– krótkoterminowa	226 235,88	172 428,66	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 285 898,71	1 286 151,85	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	1 285 898,71	1 286 151,85	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	16 900 017,37	12 247 565,64	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	16 900 017,37	12 247 565,64	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	16 900 017,37	12 247 565,64	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	7 861 651,51	6 617 509,29	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	7 172 170,98	5 908 870,80	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	1 594 000,00	1 182 000,00	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:	2 919 452,01	1 600 065,29	0,00
	– do 12 miesięcy	2 919 452,01	1 600 065,29	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	1 035 162,58	588 556,58	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	585 399,27	570 155,88	0,00
B.III.3i	inne	1 038 157,12	1 968 093,05	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	689 480,53	708 638,49	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	64 397 409,63	66 811 361,92	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	64 397 409,63	66 811 361,92	0,00
	– długoterminowe	60 615 466,33	63 015 731,94	0,00
	– krótkoterminowe	3 781 943,30	3 795 629,98	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	195 862 422,36	199 922 442,02	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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**wariant porównawczy**

sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 154 260,85	46 178 847,50	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 157 034,93	45 962 746,65	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-91 023,10	27 785,95	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	88 249,02	188 314,90	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	57 531 661,23	49 649 762,31	0,00
B.I	Amortyzacja	10 856 764,27	10 748 339,40	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	14 181 130,60	8 564 450,49	0,00
B.III	Usługi obce	4 484 344,57	4 317 418,87	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 562 591,19	8 244 098,00	0,00
	– podatek akcyzowy	48 351,00	44 467,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	14 952 475,64	13 695 676,08	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 896 894,51	3 579 981,45	0,00
	– emerytalne	1 440 335,37	1 472 481,60	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	597 460,45	499 798,02	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-10 377 400,38	-3 470 914,81	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 936 019,26	6 022 456,71	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	57 486,82	0,00
D.II	Dotacje	3 769 189,14	3 831 569,93	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	166 830,12	2 133 399,96	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	367 823,61	6 509 777,87	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 629,23	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 741,16	6 216,29	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	296 453,22	6 503 561,58	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-6 809 204,73	-3 958 235,97	0,00
G	Przychody finansowe	237 033,85	379 333,41	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:	237 033,85	379 333,41	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	1 098 599,40	526 795,55	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	1 090 841,61	519 690,21	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	7 757,79	7 105,34	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-7 670 770,28	-4 105 698,11	0,00
J	Podatek dochodowy	-13 783,00	-160 627,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-7 656 987,28	-3 945 071,11	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 01.01.2023 do 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	111 436 124,05	115 381 195,16
	– 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	111 436 124,05	115 381 195,16
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 678 462,60	46 678 462,60
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	27 537,40	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	27 537,40	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wniesienia aportu	27 537,40	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	46 706 000,00	46 678 462,60
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	55 031 244,15	54 327 746,77
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 889 366,58	703 497,38
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	55 704,53	703 497,38
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- objęcia udziałów powyżej wartości nominalnej	38,60	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	683 922,10
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	– z aktualizacji wyceny środków trwałych	55 665,93	19 575,28
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	3 945 071,11	0,00
	– pokrycia straty	3 945 071,11	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 141 877,57	55 031 244,15
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	13 671 488,41	13 691 063,69
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-55 665,93	-19 575,28
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	55 665,93	19 575,28
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	– inne	55 665,93	19 575,28
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	13 615 822,48	13 671 488,41
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	-3 945 071,11	683 922,10
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	683 922,10

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	683 922,10
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)	0,00	683 922,10
	– przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	683 922,10
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 945 071,11	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	-3 945 071,11	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)	3 945 071,11	0,00
	- pokrycie z kapitału zapasowego	3 945 071,11	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	-7 656 987,28	-3 945 071,11
IA.6.a	zysk netto	0,00	0,00
IA.6.b	strata netto	-7 656 987,28	-3 945 071,11
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	103 806 712,77	111 436 124,05
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	103 806 712,77	111 436 124,05

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**wariant pośredni****sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeosz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Zysk (strata) netto	-7 656 987,28	-3 945 071,11	0,00
A.II	Korekty razem	9 865 744,50	9 011 101,76	0,00
A.II.1	Amortyzacja	10 856 764,27	10 748 340,40	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)	1 193 418,91	519 550,57	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 303,84	-61 492,52	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	86 749,96	987 491,42	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	44 609,62	-526 738,49	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	484 618,10	983 760,42	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 540 732,51	359 465,31	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 346 452,71	-3 999 275,35	0,00
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 208 757,22	5 066 030,65	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	37 496,13	120 234,82	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 496,13	120 234,82	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	10 074 474,04	18 125 119,54	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 074 474,04	18 125 119,54	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)	-10 036 977,91	-18 004 884,72	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	6 844 773,65	5 634 022,57	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	6 246 451,73	4 199 565,64	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	598 321,92	1 434 456,93	0,00
C.II	Wydatki	2 375 418,91	1 289 550,57	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	1 182 000,00	770 000,00	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	1 193 418,91	519 550,57	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 469 354,74	4 344 472,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 358 865,95	-8 594 382,07	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 358 865,95	-8 594 382,07	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 933 496,71	16 527 878,78	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 574 630,76	7 933 496,71	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	415 276,67	377 544,00	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)
	-7 670 770,28							-4 105 698,11		
	3 784 205,26	0,00	0,00					3 846 586,05	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji i nieodpł.świadcz.równoległe do amortyzacji	3 784 205,26	0,00	0,00	17	1	21		3 846 586,05	0,00	0,00
	149 003,49	0,00	0,00					233 947,43	0,00	0,00
	13 152,27	0,00	0,00					13 171,45	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	122 435,38	0,00	0,00	12	1	5	a	186 634,19	0,00	0,00
- odsetki naliczone niezapłacone	13 415,84	0,00	0,00	12	4	2		34 141,79	0,00	0,00
	32 529,36	0,00	0,00					10 662,21	0,00	0,00
- odsetki zapłacone	32 529,36	0,00	0,00	12	4	2		10 662,21	0,00	0,00
	4 041 247,04	0,00	0,00					4 075 636,59	0,00	0,00
	47 529,08	0,00	0,00					32 417,02	0,00	0,00
- darowizny	2 870,45	0,00	0,00	16	1	14		22 962,87	0,00	0,00
- wpłaty na PFRON	201 562,00	0,00	0,00	16	1	36		167 875,00	0,00	0,00
- odpisy z tyt. zuż.śr.trw.sfin.dotacją	3 769 189,14	0,00	0,00	16	1	48		3 831 569,93	0,00	0,00
- odpisy z tyt.zuż.śr.trw.nabytych nieodpł.	16 211,06	0,00	0,00	16	1	63	a	16 769,62	0,00	0,00
- odpis z tyt.zuż.śr.trw.otrz.aportem wg wart.rynkowej	3 885,31	0,00	0,00	16	1	63	a	4 042,15	0,00	0,00
	335 652,73	0,00	0,00					1 416 578,59	0,00	0,00
	15 621,03	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- rezerwy, w tym na świadczenia pracownicze	213 458,48	0,00	0,00	16	1	27		1 172 193,60	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia	50 411,77	0,00	0,00	16	1	57		75 130,82	0,00	0,00
- niezapł.do ZUS skł.fin.przez płatnika składek 12/23	3 623,40	0,00	0,00	16	1	57	a	163 993,68	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	52 538,05	0,00	0,00	16	1	26	a	5 260,49	0,00	0,00
	324 623,13	0,00	0,00					196 172,00	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia i świadczenia	75 130,82	0,00	0,00	15	4g			40 260,06	0,00	0,00
- zapłacone skł.ZUS płatnika	163 993,68	0,00	0,00	15	4h			155 911,94	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	2 235,98	0,00	0,00	16	1	26	a	0,00	0,00	0,00
- likw.fiz. śr. post. w stan likwidacji cz.nieumorzona	83 262,65	0,00	0,00	15	1			0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00							

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	975 710,28	0,00	0,00					32 616,63	0,00	0,00
- nieodpłatne przejęcia sieci; służebności	975 710,28	0,00	0,00	12	1	2		32 616,63	0,00	0,00
	-6 543 463,00							-2 846 910,00		
	0,00							0,00		

Załączniki

INFORMACJA_DODATKOWA_23r..pdf

Informacja Dodatkowa (Dodatkowe Informacje i Objasnienia)