

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

data sporządzenia: 12.03.2025

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: 31.12.2024

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	174 268 327,69	183 696 864,42	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	496 287,56	500 551,21	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	496 287,56	500 551,21	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	171 760 458,32	180 879 370,29	0,00
A.II.1	Środki trwałe	168 421 802,65	178 116 962,28	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 503 516,80	4 503 516,80	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 968 805,51	152 927 577,40	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	13 908 202,62	16 005 756,27	0,00
A.II.1d	środki transportu	3 907 132,37	4 515 013,30	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	134 145,35	165 098,51	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	3 338 655,67	2 762 408,01	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	192 930,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	192 930,00	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	2 011 581,81	2 124 012,92	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	548 828,00	539 004,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 462 753,81	1 585 008,92	0,00
B	Aktywa obrotowe	17 091 913,07	12 165 557,94	0,00
B.I	Zapasy	561 539,99	803 193,41	0,00
B.I.1	Materiały	561 539,99	798 968,41	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	4 225,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	6 992 221,91	5 037 258,94	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	6 992 221,91	5 037 258,94	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 700 307,75	4 240 636,00	0,00
	– do 12 miesięcy	6 700 307,75	4 240 636,00	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	25 016,00	463 821,00	0,00
B.II.3c	inne	266 898,16	332 801,94	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	7 778 401,75	4 574 630,76	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 778 401,75	4 574 630,76	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	7 778 401,75	4 574 630,76	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 401,75	69 138,41	0,00
	– inne środki pieniężne	7 727 000,00	4 505 492,35	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	1 759 749,42	1 750 474,83	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)	191 360 240,76	195 862 422,36	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: 31.12.2024

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	104 691 374,21	103 806 712,77	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	46 706 000,00	46 706 000,00	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43 489 914,49	51 141 877,57	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:	13 610 798,28	13 615 822,48	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	884 661,44	-7 656 987,28	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	86 668 866,55	92 055 709,59	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	3 080 994,79	2 896 631,08	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 650,00	2 524,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 639 700,05	1 608 208,37	0,00
	– długoterminowa	1 237 838,51	1 381 972,49	0,00
	– krótkoterminowa	401 861,54	226 235,88	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 435 644,74	1 285 898,71	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	1 435 644,74	1 285 898,71	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	15 306 017,37	16 900 017,37	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	15 306 017,37	16 900 017,37	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	15 306 017,37	16 900 017,37	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	7 614 740,94	7 861 651,51	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	7 021 306,66	7 172 170,98	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	1 594 000,00	1 594 000,00	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:	2 917 547,03	2 919 452,01	0,00
	– do 12 miesięcy	2 917 547,03	2 919 452,01	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 000,00	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	1 460 618,05	1 035 162,58	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	694 346,06	585 399,27	0,00
B.III.3i	inne	351 795,52	1 038 157,12	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	593 434,28	689 480,53	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	60 667 113,45	64 397 409,63	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	60 667 113,45	64 397 409,63	0,00
	– długoterminowe	56 953 266,03	60 615 466,33	0,00
	– krótkoterminowe	3 713 847,42	3 781 943,30	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	191 360 240,76	195 862 422,36	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 01.01.2024 do 31.12.2024

(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:	59 659 019,10	47 154 260,85	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 623 289,93	47 157 034,93	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-31 491,68	-91 023,10	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	67 220,85	88 249,02	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	61 632 881,23	57 531 661,23	0,00
B.I	Amortyzacja	11 069 052,66	10 856 764,27	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	14 461 508,25	14 181 130,60	0,00
B.III	Usługi obce	5 944 610,52	4 484 344,57	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 091 660,56	8 562 591,19	0,00
	– podatek akcyzowy	51 271,00	48 351,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	16 105 847,83	14 952 475,64	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 203 026,99	3 896 894,51	0,00
	– emerytalne	1 669 145,33	1 440 335,37	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	757 174,42	597 460,45	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 973 862,13	-10 377 400,38	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 028 166,50	3 936 019,26	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	67 800,52	0,00	0,00
D.II	Dotacje	3 740 873,75	3 769 189,14	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	219 492,23	166 830,12	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	177 346,72	367 823,61	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 629,23	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 158,13	56 741,16	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	161 188,59	296 453,22	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 876 957,65	-6 809 204,73	0,00
G	Przychody finansowe	95 824,91	237 033,85	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:	95 824,91	237 033,85	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
G.V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 094 819,12	1 098 599,40	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	1 093 759,55	1 090 841,61	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	1 059,57	7 757,79	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	877 963,44	-7 670 770,28	0,00
J	Podatek dochodowy	-6 698,00	-13 783,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	884 661,44	-7 656 987,28	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 01.01.2024 do 31.12.2024

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	103 806 712,77	111 436 124,05
	– 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	103 806 712,77	111 436 124,05
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 706 000,00	46 678 462,60
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	27 537,40
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	27 537,40
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wniesienia aportu	0,00	27 537,40
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	46 706 000,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 141 877,57	55 031 244,15
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-7 651 963,08	-3 889 366,58
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	5 024,20	55 704,53
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- objęcia udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	38,60
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	– z aktualizacji wyceny środków trwałych	5 024,20	55 665,93
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	7 656 987,28	3 945 071,11
	– pokrycia straty	7 656 987,28	3 945 071,11
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 489 914,49	51 141 877,57
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	13 615 822,48	13 671 488,41
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-5 024,20	-55 665,93
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	5 024,20	55 665,93
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	– inne	5 024,20	55 665,93
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	13 610 798,28	13 615 822,48
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	-7 656 987,28	-3 945 071,11
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

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	0,00
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	0,00
	– przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 656 987,28	-3 945 071,11
	– 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	-7 656 987,28	-3 945 071,11
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)	7 656 987,28	3 945 071,11
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	884 661,44	-7 656 987,28
IA.6.a	zysk netto	884 661,44	0,00
IA.6.b	strata netto	0,00	-7 656 987,28
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	104 691 374,21	103 806 712,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	104 691 374,21	103 806 712,77

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 01.01.2024 do 31.12.2024**

(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	884 661,44	-7 656 987,28	0,00
A.II	Korekty razem	7 174 210,90	9 865 744,50	0,00
A.II.1	Amortyzacja	11 069 052,66	10 856 764,27	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)	1 076 684,55	1 193 418,91	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56 165,48	5 303,84	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	184 363,71	86 749,96	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	241 653,42	44 609,62	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	-1 954 962,97	484 618,10	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	304 421,38	1 540 732,51	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 690 836,37	-4 346 452,71	0,00
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 058 872,34	2 208 757,22	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	270 369,10	37 496,13	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	270 369,10	37 496,13	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	2 454 785,90	10 074 474,04	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 454 785,90	10 074 474,04	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)	-2 184 416,80	-10 036 977,91	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	0,00	6 844 773,65	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	0,00	6 246 451,73	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	0,00	598 321,92	0,00
C.II	Wydatki	2 670 684,55	2 375 418,91	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	1 594 000,00	1 182 000,00	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	1 076 684,55	1 193 418,91	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 670 684,55	4 469 354,74	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 203 770,99	-3 358 865,95	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 203 770,99	-3 358 865,95	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 574 630,76	7 933 496,71	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 778 401,75	4 574 630,76	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	36 241,20	415 276,67	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)
A. Zysk/starta brutto za dany rok:	877 963,44							-7 670 770,28		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 742 959,34	0,00	0,00					3 784 205,26	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji i nieodpł.świadczeń równoległe do amortyzacji	3 742 959,34	0,00	0,00	17	1	21		3 784 205,26	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	321 351,59	0,00	0,00					149 003,49	0,00	0,00
Pozostałe	74 824,17	0,00	0,00					13 152,27	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	216 686,67	0,00	0,00	12	1	5	a	122 435,38	0,00	0,00
- odsetki naliczone niezapłacone	29 840,75	0,00	0,00	12	4	2		13 415,85	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	14 389,76	0,00	0,00					32 529,36	0,00	0,00
- odsetki zapłacone	14 389,76	0,00	0,00	12	4	2		32 529,36	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 966 457,72	0,00	0,00					4 041 247,04	0,00	0,00
Pozostałe	28 005,72	0,00	0,00					47 529,08	0,00	0,00
- darowizny	2 033,21	0,00	0,00	16	1	14		2 870,45	0,00	0,00
- wpłaty na PFRON	189 179,00	0,00	0,00	16	1	36		201 562,00	0,00	0,00
- odpisy z tyt. zuż.śr.trw.sfin.dotacją	3 740 873,75	0,00	0,00	16	1	48		3 769 189,14	0,00	0,00
- odpisy z tyt.zuż.śr.trw.nabytych nieodpł.	2 480,73	0,00	0,00	16	1	63	a	16 211,06	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	3 885,31	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	368 898,98	0,00	0,00					335 652,73	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00					15 621,03	0,00	0,00
- rezerwy, w tym na świadczenia pracownicze	278 178,35	0,00	0,00	16	1	27		213 458,48	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

- niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia	72 136,00	0,00	0,00	16	1	57		50 411,77	0,00	0,00
- niezapl. do ZUS skl.fin.przez płatnika składek 12/24	3 623,40	0,00	0,00	16	1	57	a	3 623,40	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	14 961,23	0,00	0,00	16	1	26	a	52 538,05	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	62 500,53	0,00	0,00					324 623,13	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia i świadczenia	50 411,77	0,00	0,00	15	4g			75 130,82	0,00	0,00
- zapłacone skl.ZUS płatnika	3 623,40	0,00	0,00	15	4h			163 993,68	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	8 465,36	0,00	0,00	16	1	26	a	2 235,98	0,00	0,00
- likw.fiz. śr. post. w stan likwidacji cz.nieumorzona	0,00	0,00	0,00	15	1			83 262,65	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 176 301,95	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- część straty podatkowej z 2022 r	1 176 301,95	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	75 403,51	0,00	0,00					975 710,28	0,00	0,00
- nieodpłatne przejęcia sieci; służebności	75 403,51	0,00	0,00	12	1	2		975 710,28	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							-6 543 463,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

Załączniki

INFORMACJA_DODATKOWA_24r..pdf

Informacja Dodatkowa (Dodatkowe Informacje i Objasnienia)