

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Wyjaśnienia do Bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości i umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek okresu	Przychody	Rozchody	Stan na koniec okresu
Grunty	5 377 779,19	12 154,00	173 388,00	5 216 545,19
Prawo wieczystego użytkow. gruntu	33 018,54	-	-	33 018,54
Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 496 459,57	1 228 878,32	1 120 669,83	91 604 668,06
Maszyny i urządzenia techniczne	29 860 081,54	704 010,25	3 920 260,20	26 643 831,59
Środki transportu	1 307 130,25	1 810 591,95	20 606,43	3 097 115,77
Inne środki trwałe	2 447 242,27	50 812,27	45 931,23	2 452 123,31
<b>Razem</b>	<b>130 521 711,36</b>	<b>3 806 446,79</b>	<b>5 280 855,69</b>	<b>129 047 302,46</b>

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
Grunty	-	-	-	0,00	5 216 545,19
Prawo wieczystego użytkow. Gruntu	29 564,50	2 180,04	-	31 744,54	1 274,00
Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 353 749,97	4 091 194,86	727 386,60	52 717 558,23	38 887 109,83
Maszyny i urządzenia techniczne	19 276 052,64	2 378 279,73	3 895 549,21	17 758 783,16	8 885 048,43
Środki transporu	966 797,51	187 110,52	20 606,43	1 133 301,60	1 963 814,17
Inne środki trwałe	1 968 491,95	171 331,38	35 646,81	2 104 176,52	347 946,79
<b>Razem</b>	<b>71 594 656,57</b>	<b>6 830 096,53</b>	<b>4 679 189,05</b>	<b>73 745 564,05</b>	<b>55 301 738,41</b>

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	263 322,20	0,00	0,00	263 322,20
Inne wartości niematerialne i prawne	374 932,80	2 182,62	0,00	377 115,42
<b>RAZEM</b>	<b>638 255,00</b>	<b>2 182,62</b>	<b>0,00</b>	<b>640 437,62</b>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec kresu	Stan na koniec roku wartości netto
Koszty zakończonych prac rozwojowych	257 137,40	6 184,80	0,00	263 322,20	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	262 380,47	38 397,35	0,00	300 777,82	76 337,60
<b>RAZEM</b>	<b>519 517,87</b>	<b>44 582,15</b>	<b>0,00</b>	<b>564 100,02</b>	<b>76 337,60</b>

## 2. Grunty użytkowane wieczysto

	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia (umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 055,00	-	1 055,00
Wartość	3 454,04	2180,04	1274,00

## 3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Jedynym właścicielem Spółki jest Urząd Miasta Włocławek – posiada 40 udziałów po 1 121 845,94 zł każdy o łącznej wartości 44 873 837,68 zł

4. Propozycja, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Wypracowany zysk netto w kwocie 228 779,81 zł Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

5. Rezerwy:

Rezerwy i ich wykorzystanie

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i pozostałe	202 218,00	0,00	95 907,62	106 310,38
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i pozostałe	57 782,00	0,00	0,00	57 782,00
<b>RAZEM</b>	<b>260 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 907,62</b>	<b>164 092,38</b>

Odroczony podatek dochodowy

Stan na:	Rezerwy odniesione na:	Aktywa odniesione na:
	Wynik finansowy	Wynik finansowy brutto
Początek roku obrotowego	11 284,00	63 645
Koniec roku obrotowego	442 647,00	560 495

6. Odpisy aktualizujące wartość należności, w złotych:

BO 207 582,20 zł

Zwiększenia 359,56 zł

Zmniejszenia 72 204,32 zł, w tym:

- 2 647,22 zł (spłata zadłużenia)

- 6 455,65 zł (wyścigowanie związane z zakończeniem procesów upadłościowych)

BZ 135 737,44 zł

7. Zobowiązania długoterminowe - 5 050 555,79 zł

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Pozostałych jednostek</b>	4 736,21	5 856,07	10 231,30	5 052 640,85	14 967,51	5 058 496,92
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	5 050 555,79	0,00	5 050 555,79
b) inne zobowiązania finansowe	4 736,21	5 856,07	10 231,30	2 085,06	14 967,51	7 941,13
<b>Razem</b>	<b>4 736,21</b>	<b>5 856,07</b>	<b>10 231,30</b>	<b>5 052 640,85</b>	<b>14 967,51</b>	<b>5 058 496,92</b>

8. Rozliczenia międzyokresowe:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A V oraz B IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>141 431,38</b>	<b>82 833,02</b>
z tytułu materiałów podstawowych	90 156,00	0,00
z tytułu prenumeraty i materiałów administracyjnych	10 052,38	45 047,02
z tytułu ubezpieczeń	41 223,00	37 786,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B IV pasywów bilansu), w tym:</b>	<b>6 701 152,08</b>	<b>20 498 683,22</b>
równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	6 378 011,49	20 192 617,45
równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	323 140,59	306 065,77

9. Spłata pożyczki wraz z odsetkami zabezpieczona jest wekslem własnym in blanco, a ze strony Gminy Miasta Włocławek zastawem na udziałach na kwotę 25 148 158 zł wpisanym do rejestru zastawów Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku pod numerem pozycji rejestru 1113344.

## Wyjaśnienia do Rachunku zysków i strat.

- Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży:
  - wody 11.090.416,78
  - ścieków 14.765.157,32
  - pozostała 208.310,97
- Dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu likwidacji w wysokości 225 680,08 zł.
- Dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów z tytułu likwidacji w wysokości 42 891,62 zł.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto:

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Dane za rok bieżący</b>
1	Zysk brutto	320 964,81
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	190 918,72
3	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	261 620,79
4	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	2 195 986,25
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	2 230 086,09
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	-
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	-
8	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	416 874,04
9	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	2 724 361,21
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu,	2 172 107,13

	nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	
11	Inne	-
12	Dochód podatkowy	871 653,26
13	Darowizny uznane podatkowo (-)	41 800, -
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-
15	Inne	-
16	Podstawa opodatkowania	829 853, -
17	Podatek dochodowy za rok obrotowy	157 672, -

Relacje zachodzące między memoriałowym a kasowym ujęciem podatku dochodowego

<b>A.</b> Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	92 185 ,-
- zmiana stanu rezerw na odroczone	
podatek dochodowy	431 363 ,-
+ zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego	496 850 ,-
<b>B.</b> Podatek dochodowy wg deklaracji podatkowej	
obciążający wynik finansowy 2005 roku	157 672 ,-
<b>C.</b> Podatek dochodowy wg deklaracji + zmiana	
stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	4 321 ,-
<b>D.</b> Podatek dochodowy zapłacony	114 768 ,-

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na : (w tys. zł)	Poniesione nakłady w 2005r.	Planowane nakłady na rok 2006.
1. Środki trwałe	259	409
- w tym na ochronę środowiska	164	330
2. Środki trwałe w budowie	26 165	52 675
- w tym dot. ochrony środowiska	26 155	52 565
<b>OGÓŁEM</b>	<b>26 424</b>	<b>53 084</b>
- w tym na ochronę środowiska	26 319	52 895

## Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Dane ujęte w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z bilansu i rachunku zysków i strat.

Różnica zmiany środków pieniężnych między bilansem a rachunkiem przepływów pieniężnych wynika z:

- różnic kursowych w wysokości 3.206,86 zł (bilansowa wycena środków pieniężnych na rachunku walutowym wyrażonych w euro),
- wycenionej na dzień bilansowy wg cen rynkowych wartości jednostek uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym „Arka” w BZWBK S.A., wzrost o 129 454,52 zł.

### Działalność inwestycyjna

Realizowana jest „Modernizacja oczyszczania ścieków” współfinansowana w 65% z dotacji Funduszu Spójności – środków Unii Europejskiej.

W 2005 roku wydatkowano na działalność inwestycyjną 20 205 862,84 złotych oraz poniesiono koszty rozbiórki likwidowanych środków trwałych w wysokości 57 079,47 złotych.

Na wpływy działalności inwestycyjnej składają się:

- |  |            |
|--|------------|
| - sprzedaż środków trwałych (biurowiec)  | 246 920 ,- |
| - spłata długoterminowych pożyczek mieszkaniowych dla wysiedlonych ze strefy ochronnej | 3 496,41   |
| - sprzedaż złomowanych środków trwałych  | 86 163,43  |

Wydatki inwestycyjne sfinansowano:

- |                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| - dotacją z Funduszu Spójności | 14 203 385,97 |
| - pożyczką z NFOŚiGW           | 5 050 555,79  |
| - dotacją z PZU                | 5 537,50      |
- oraz wpływami z działalności operacyjnej.

Wygenerowana gotówka z działalności operacyjnej, otrzymane dotacje z Funduszy Spójności oraz pożyczka z NFOŚiGW pozwalają na prowadzenie działalności inwestycyjnej i terminowe regulowanie zobowiązań w stosunku do wierzycieli.

## Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

Informacja:

a) o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

- pracowników umysłowych (etaty)	- 83,18
- pracowników fizycznych (etaty)	- 148,76
- razem	- 231,94

b) o wynagrodzeniu:

- a. Zarządu – 225 887,49 zł,
- b. Rady Nadzorczej – 48 599,90 zł.

c) nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**POZYCJE NIE UJĘTE W INFORMACJI DODATKOWEJ NIE WYSTĘPUJĄ**