

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia: 2024-03-06

Nazwa jednostki Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o

Identyfikator podmiotu NIP: 8761872491 KRS: 0000010351

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Mickiewicza

Nr domu 28/30

Nr lokalu

Miejscowość Grudziądz

Pocztą Grudziądz

Kod pocztowy 86-300

Gmina Grudziądz

Powiat Grudziądz

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
38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

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)

- ☐ wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia i umarza metodą liniową,
- ☐ środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji. Uznając za ekonomicznie uzasadnione, stawki amortyzacji mogą być podwyższane lub obniżane,
- ☐ składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i ewidencjonuje w ewidencji pozabilansowej niskocennych składników majątku spółki,
- ☐ zapasy wyceniane są według cen ich zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Na dzień bilansowy zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu,
- ☐ zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty,
- ☐ na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- ☐ krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,
- ☐ różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,
- ☐ spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze – na odprawy emerytalno-rentowe i gratyfikacje jubileuszowe.
- ☐ odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia uzasadniony jest charakterem rozlicznych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. Ponadto rozliczone przychody przyszłych okresów stanowią wartość netto dotacji pomniejszonej o odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji.
- ☐ nieistotne koszty dotyczące przyszłych okresów nie podlegają rozliczaniu na poszczególne miesiące. Ze względu na przepisy podatkowe rozlicza się je jednak na lata obrotowe (podatkowe).

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z art. 42 UOR. Rachunek zysków i strat spółka sporządza metodą porównawczą. Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, w których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów zarówno w układzie rodzajowym jak i według miejsc powstawania.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zawierające : bilans, rachunek zysków i strat w wriancie porównawczym, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z póź.zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Spółka sporządza Zestawienie zmian w kapitale własnym.

pozostale

Informacja uszczegóławiająca:

Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o

BILANS

Mickiewicza 28/30

86-300 Grudziądz

sporządzony na dzień: 2023-12-31

MIEJSKIE WODOCIĄGI**I OCZYSZCZALNIA sp. z o.o.**

86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30

tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934

(13) NIP 876-18-72-491

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przezs. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	200 303 822,61	207 611 712,17	
A.I	Wartości niematerialne i prawne	99 015,88	180 387,40	
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	99 015,88	180 387,40	
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	200 200 118,73	207 426 115,77	
A.II.1	Środki trwałe	196 148 965,37	205 152 907,09	
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 483 536,60	7 774 105,62	
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 168 197,00	162 883 153,44	
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	24 294 017,53	27 881 195,79	
A.II.1d	środki transportu	4 641 095,74	5 999 539,93	
A.II.1e	inne środki trwałe	562 118,50	614 912,31	
A.II.2	Środki trwałe w budowie	4 051 153,36	2 273 208,68	
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 688,00	5 209,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 688,00	5 209,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	19 704 021,50	21 209 446,06
B.I	Zapasy	2 494 592,10	2 403 283,74
B.I.1	Materiały	2 494 592,10	2 403 283,74
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	12 149 719,43	11 186 225,17
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	12 149 719,43	11 186 225,17
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 990 208,02	9 142 319,63
	– do 12 miesięcy	9 990 208,02	9 142 319,63
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 417 244,69	1 125 047,35
B.II.3c	inne	742 266,72	918 858,19
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	4 050 423,77	6 363 192,77
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 050 423,77	6 363 192,77
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	2 350 000,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	2 350 000,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 700 423,77	6 363 192,77
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 698 471,71	6 358 669,37
	– inne środki pieniężne	1 952,06	4 523,40
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 009 286,20	1 256 744,38
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	220 007 844,11	228 821 158,23	

Sporządzono: Grodzisz dnia 06.03.2024
(miejscowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
 Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna John-Błażyńska

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Pasikowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(podpis członków Zarządu)

Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o

BILANS

Mickiewicza 28/30

86-300 Grudziądz

sporządzony na dzień: 2023-12-31

M I E J S K I E W O D O C I A Ą G I
I O C Z Y S Z C Z A L N I A s p . z o . o .

86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30

tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934

(13) NIP 876-18-72-491

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	134 089 762,16	131 021 143,85	
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 028 500,00	64 028 500,00	
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 752 433,67	24 037 291,74	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	797,46	797,46	
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	40 240 210,18	40 240 210,18	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
A.VI	Zysk (strata) netto	3 068 618,31	2 715 141,93	
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 918 081,95	97 800 014,38	
B.I	Rezerwy na zobowiązania	10 163 354,86	9 024 427,14	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 863 499,00	1 476 879,00	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 792 068,00	5 200 143,00	
	– długoterminowa	5 044 881,00	4 608 188,00	
	– krótkoterminowa	747 187,00	591 955,00	
B.I.3	Pozostałe rezerwy	2 507 787,86	2 347 405,14	
	– długoterminowe	2 507 787,86	2 347 405,14	
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
B.II	Zobowiązania długoterminowe	33 385 231,20	39 018 462,43	
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	33 385 231,20	39 018 462,43	
B.II.3a	kredyty i pożyczki	33 384 179,66	38 994 720,00	
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	1 051,54	23 742,43	
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
B.II.3e	inne	0,00	0,00	
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 581 521,16	18 034 772,89	
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.1b	inne	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	
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.2b	inne	0,00	0,00	
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 973 193,50	17 428 886,82	
B.III.3a	kredyty i pożyczki	5 253 802,78	6 288 387,95	
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	22 672,68	21 040,95	
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 143 029,62	1 584 753,67	
	– do 12 miesięcy	2 143 029,62	1 584 753,67	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 598 699,92	2 813 564,76	
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	1 283 574,95	1 154 599,26	
B.III.3i	inne	671 413,55	5 566 540,23	
B.III.4	Fundusze specjalne	608 327,66	605 886,07	
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 787 974,73	31 722 351,92	
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 787 974,73	31 722 351,92	
	– długoterminowe	25 791 474,73	28 702 351,92	
	– krótkoterminowe	2 996 500,00	3 020 000,00	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	220 007 844,11	228 821 158,23	

Sporządzono:

Gmudziński

(miejscowość)

dnia

06.03.2024

(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna John-Blażyńska

(podpis członków Zarządu)

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Pasikowski

Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o

Mickiewicza 28/30

86-300 Grudziądz

MIEJSKIE WODOCIĄGI**I OCZYSZCZALNIA sp. z o.o.**

86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30

tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934

(13) NIP 876-18-72-491

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**wariant porównawczy**

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeasz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	90 252 822,32	81 859 237,84	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 766 531,09	79 489 477,34	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 476 213,76	2 365 912,20	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 077,47	3 848,30	
B	Koszty działalności operacyjnej	85 853 564,08	77 923 376,10	
B.I	Amortyzacja	15 263 036,66	15 102 383,22	
B.II	Zużycie materiałów i energii	17 066 140,95	14 464 233,35	
B.III	Usługi obce	11 153 685,14	9 961 017,98	
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 193 205,87	8 709 273,78	
	– podatek akcyzowy	53 101,00	58 228,00	
B.V	Wynagrodzenia	24 931 415,42	23 043 407,36	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 688 402,52	5 187 408,41	
	– emerytalne	2 283 698,12	2 095 846,02	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 549 291,99	1 452 425,34	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 385,53	3 226,66	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 399 258,24	3 935 861,74	
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 522 829,60	3 989 784,43	
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	279 260,62	98 419,72	
D.II	Dotacje	2 929 936,68	2 975 687,00	
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 463,92	26 700,02	
D.IV	Inne przychody operacyjne	1 303 168,38	888 977,69	
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 559 009,27	1 847 438,27	
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	208 100,28	67 874,69	
E.III	Inne koszty operacyjne	1 350 908,99	1 779 563,58	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 363 078,57	6 078 207,90	
G	Przychody finansowe	625 104,45	355 571,10	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
G.II	Odsetki, w tym:	266 884,11	355 571,10	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	358 220,34	0,00	
	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	3 813 353,71	2 907 506,07	
H.I	Odsetki, w tym:	3 812 658,17	2 690 183,98	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	217 322,09	
H.IV	Inne	695,54	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 174 829,31	3 526 272,93	
J	Podatek dochodowy	1 106 211,00	811 131,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 068 618,31	2 715 141,93	

Sporządzono: Grodzisz dnia 26.03.2024
(miejscowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna John-Błazyńska

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Pasikowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(podpis członków Zarządu)

Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o

Mickiewicza 28/30

86-300 Grudziądz

MIEJSKIE WODOCIĄGI**I OCZYSZCZALNIA sp. z o.o.**

86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30

tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934

(13) NIP 876-18-72-491

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
(FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	131 021 143,85	128 306 001,92
	– 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	131 021 143,85	128 306 001,92
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	64 028 500,00	64 028 500,00
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	64 028 500,00	64 028 500,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 037 291,74	19 535 261,98
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 715 141,93	4 502 029,76
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	2 715 141,93	4 502 029,76
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 715 141,93	4 502 029,76
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	26 752 433,67	24 037 291,74
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	40 240 210,18	40 240 210,18
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	40 240 210,18	40 240 210,18
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 715 141,93	4 502 029,76
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 715 141,93	4 502 029,76
	– 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	2 715 141,93	4 502 029,76
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	2 715 141,93	4 502 029,76
	– zwiększenie kapitałów	2 715 141,93	4 502 029,76
	– wypłata dywidendy	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	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	3 068 618,31	2 715 141,93
IA.6.a	zysk netto	3 068 618,31	2 715 141,93
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	134 089 762,16	131 021 143,85
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	134 089 762,16	131 021 143,85

Sporządzono: Gmieszadź dnia 06.03.2024
(miejscowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna John-Błażyńska

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Pasikowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(podpis członków Zarządu)

Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia spółka z o.o.
Mickiewicza 28/30

86-300 Grudziądz
**MIEJSKIE WODOCIĄGI
I OCZYSZCZALNIA sp. z o.o.**
86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30
tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934
(13) NIP 876-18-72-491

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**wariant pośredni**

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(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	3 068 618,31	2 715 141,93	
A.II	Korekty razem	16 234 295,60	15 758 848,97	
A.II.1	Amortyzacja	15 263 036,66	15 102 383,22	
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 709 706,12	2 661 995,08	
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-279 260,62	-98 419,72	
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	1 138 927,72	39 478,36	
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-91 308,36	-534 321,66	
A.II.7	Zmiana stanu należności	-963 494,26	217 831,85	
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	501 306,69	841 124,24	
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 686 398,01	-2 688 544,49	
A.II.10	Inne korekty	-358 220,34	217 322,09	
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	19 302 913,91	18 473 990,90	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	293 009,05	113 262,73	
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	293 009,05	113 262,73	
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	– odsetki	0,00	0,00	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
B.II	Wydatki	14 241 021,51	11 268 600,43	
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 879 314,50	11 268 482,44	
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	2 361 707,01	117,99	
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 948 012,46	-11 155 337,70	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	0,00	42 178 113,96	
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
C.I.2	Kredyty i pożyczki	0,00	42 178 113,96	
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C.I.4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
C.II	Wydatki	10 017 670,45	55 929 237,47	
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 286 905,17	2 068 960,00	
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	51 178 000,00	
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 059,16	20 282,39	
C.II.8	Odsetki	3 709 706,12	2 661 995,08	
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 017 670,45	-13 751 123,51	
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 662 769,00	-6 432 470,31	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 662 769,00	-6 432 470,31	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 363 192,77	12 795 663,08	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 700 423,77	6 363 192,77	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	232 056,72	159 705,84	

Sporządzono: Gmida 29012 dnia 06.03.2024
(miejscowość) (data)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
K I E R O W N I K**
Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

WICEPREZES ZARZĄDU **PREZES ZARZĄDU**
Joanna John-Błażyńska *Tomasz Pasikowski*

(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)
	4 174 829,31								0,00		
	262 289,24	0,00	0,00								
	13 020,88	0,00	0,00								
Przychody w wysokości amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od 01.01.2000r.	28 678,06	0,00	0,00	17							
Przychody z tytułu odszkodowań majątkowych	220 590,30	0,00	0,00	17	1	54	a				
	363 570,24	0,00	0,00								
	5 349,90	0,00	0,00								
wycena kredytu w wartości zamortyzowanej	358 220,34	0,00	0,00	12							
	40 185,36	0,00	0,00								
Nieodpłatne otrzymanie sieci wod.kanal	40 185,36	0,00	0,00	12	1	2					
	4 038 369,41	0,00	0,00								
	16 797,25	0,00	0,00								
Amortyzacja od środków trwałych przyjętych z dotacji	2 929 936,68	0,00	0,00	16	1	48					
Odszkodowania majątkowe	210 914,53	0,00	0,00	17	1	54	a				
Darowizny	361 806,31	0,00	0,00	16	1	14					
Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	14 149,93	0,00	0,00	16	1	37					
Koszty reprezentacji	169 688,89	0,00	0,00	16	1	28					
Koszty NKUP inne	15 852,82	0,00	0,00	16	1	51					
Składki PFRON	309 223,00	0,00	0,00	16	1	36					
Kary administracyjne	10 000,00	0,00	0,00	16	1	14					
	-763 409,53	0,00	0,00								
Utworzenie odpisów na należności nieściągalne	209 740,40	0,00	0,00	16	1	26	a				
Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	591 925,00	0,00	0,00	16	1	27					
Umowy zlecenia wypłacone w roku następnym	63 840,47	0,00	0,00	16	1	57					
Amortyzacja leasingowanego środka trwałego	21 030,89	0,00	0,00	16							
Prowizja za zarządzanie kredytem płatna w roku następnym	24 674,13	0,00	0,00	16	11						
Różnica w tempie amortyzacji bilansowej i podatkowej	-1 674 620,42	0,00	0,00	16i	1						

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	135 100,65	0,00	0,00							
	17 608,08	0,00	0,00							
Rata leasingowa	28 236,40	0,00	0,00	17 b						
Umowy zlecenia z roku poprzedniego	61 840,47	0,00	0,00	16	1	57				
Prowizja za zarządzanie kredytem z roku poprzedniego	27 415,70	0,00	0,00	16	11					
	0,00	0,00	0,00							
	2 944 436,68	0,00	0,00							
Dotacje UE	2 929 936,68	0,00	0,00	17	1	21				
Darowizny	14 500,00	0,00	0,00	18	1					
	3 784 578,00								0,00	
	719 070,00								0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Załączniki
dodatkowe-informacje-2023.pdf
dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Miejskich Wodociągów i Oczyszczalni Spółka z o.o.
z siedzibą w Grudziądzu

I. Objasnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na 31.12.2023 r.
A	Wartości niemater. i prawne	1 870 301,44	30 591,17	9 400,00	1 891 492,61
1	Koszty prac rozwojowych	226 582,90	0,00	0,00	226 582,90
2	Autorskie prawa majątkowe	162 500,00	0,00		162 500,00
3	Inne wart.niemat.i prawne	1 481 218,54	30 591,17	9 400,00	1 502 409,71
B	Rzeczowy majątek trwały	440 254 480,71	14 066 883,19	6 412 272,10	447 909 091,80
1	Środki trwałe	437 981 272,03	6 149 173,67	272 507,26	443 857 938,44
	-grunty własne	7 774 105,62	3 711 248,98	1 818,00	11 483 536,60
	-budynki i budowle	306 712 227,12	1 805 732,90	17 659,03	308 500 300,99
	-urządzenia tech.i maszyny	92 398 822,58	438 486,28	97 482,86	92 739 826,00
	-środki transportu	22 612 742,86	5 792,76	111 060,94	22 507 474,68
	-pozostałe środki trwałe	8 483 373,85	187 912,75	44 486,43	8 626 800,17
2	Środki trwałe w budowie	2 273 208,68	7 917 709,52	6 139 764,84	4 051 153,36
	w tym zaliczki	0,00	0,00		
	Razem aktywa trwałe A+B	442 124 782,15	14 097 474,36	6 421 672,10	449 800 584,41

w tym:		
nieodpłatne otrzymanie	40 000,00	0,00
nakłady inwestycyjne	6 139 764,84	0,00
likwidacje		213 384,26
sprzedaż		68 523,00
	<u>6 179 764,84</u>	<u>281 907,26</u>

Zestawienie zmian w stanie umorzenia składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich wartości netto na dzień bilansowy.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto na 31.12.2023 r.
A	Wartości niemater. i prawne	1 689 914,04	111 962,69	9 400,00	1 792 476,73	99 015,88
1	Koszty prac rozwojowych	226 582,90			226 582,90	0,00
2	Autorskie prawa majątkowe	94 791,66	67 708,34		162 500,00	0,00
3	Inne wart.niemat.i prawne	1 368 539,48	44 254,35	9 400,00	1 403 393,83	99 015,88
B	Rzeczowy majątek trwały	232 828 364,94	15 151 073,97	270 465,84	247 708 973,07	200 200 118,73

1	Środki trwałe	232 828 364,94	15 151 073,97	270 465,84	247 708 973,07	196 148 965,37
	-grunty własne					11 483 536,60
	-budynki i budowle	143 829 073,68	9 522 192,59	19 162,28	153 332 103,99	155 168 197,00
	-urządzenia tech. i maszyny	64 517 626,79	4 023 937,87	95 756,19	68 445 808,47	24 294 017,53
	-środki transportu	16 613 202,93	1 364 236,95	111 060,94	17 866 378,94	4 641 095,74
	-pozostałe środki trwałe	7 868 461,54	240 706,56	44 486,43	8 064 681,67	562 118,50
2	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00	4 051 153,36
	w tym zaliczki	0,00			0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe A+B	234 518 278,98	15 263 036,66	279 865,84	249 501 449,80	200 299 134,61

2) Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
Pandemia COVID-19 nie spowodowała konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) Spółka w roku obrotowym nie ponosiła kosztów prac rozwojowych.

4) Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

nazwa	stan na 01.01.2023r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023r.
Urząd Miasta				
-umowa dzierżawy hydrofornii	19 052,00			19 052,00

6) Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku obrotowego	355 287,37
Utworzono	211 881,73
Splata z lat ubiegłych	10 463,92
Korekta utworzonych odpisów	3 781,45
Zakończenie postępowania upadłościowego	
Inne wykorzystanie (w tym umorzone przez komornika)	2 377,08
postępowanie układowe	
Stan na koniec roku obrotowego	550 546,65
w tym: KUP	211 168,48
NKUP	339 378,17

W bilansie za 2023 rok należności zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 550 546,65 (konto 270) oraz o koszty sądowe i egzekucyjne w kwocie 35 320,11zł (konto 845-01, 845-14).

Pandemia COVID nie wpłynęła na płynność Spółki.

8) Struktura własności kapitału podstawowego.

Kapitał zakładowy Spółki składa się na koniec roku z 128 057 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

Na koniec roku obrotowego 100% udziałowcem jest Gmina Miasta Grudziądz.

9) Spółka sporządza oddzielnie zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) Zysk netto za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r w wysokości 3 068 618,31 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
	Długoterminowe				
1	Nagrody jubileuszowe	3 244 580,00	260 349,00		3 504 929,00
2	Odprawy emerytalne	1 363 608,00	176 344,00		1 539 952,00
3	Inne rozliczenia międzyokresowe (fundusz rekultywacyjny)	2 347 405,14	160 382,72		2 507 787,86
	Krótkoterminowe				
1	Nagrody jubileuszowe	470 802,00	392 800,20	310 939,20	552 663,00
2	Odprawy emerytalne	121 153,00	219 557,95	146 186,95	194 524,00
3	Inne rozliczenia międzyokresowe bierne				
	Razem	7 547 548,14	1 209 433,87	457 126,15	8 299 855,86

Odroczony podatek dochodowy

lp	Stan na	Rezerwy odniesione na wynik	Aktywa odniesione na wynik
1	początek roku obrotowego	1 476 879,00	5 209,00
	rozwiązanie	77 322,00	5 209,00
	utworzenie	463 942,00	4 688,00
2	koniec roku obrotowego	1 863 499,00	4 688,00

Spółka kontynuuje tworzenie rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy .

Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę przejściową pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Stosując zasadę ostrożności Spółka odstąpiła od tworzenia aktywów i ustalania odroczonego podatku na odpisy aktualizujące należności z uwagi na wątpliwą ich spłatę oraz brak gwarancji i prawdopodobieństwa odliczeń podatkowych w przyszłych latach.

Spółka nie tworzy również rezerwy na podatek odroczony w związku z utworzonymi rezerwami na świadczenia pracownicze z uwagi na odległy horyzont czasowy tych wypłat.

12) Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

okres	kwota	dotyczy
-------	-------	---------

do 1 roku	1 034 520,00	pożyczka na realizację inwestycji w ramach modernizacji Składowiska Odpadów w Zakurzewie
	22 672,68	leasing samochodu
	4 217 800,00	kredyt inwestycyjny
	1 482,78	karta kredytowa
powyżej 1 roku do 3 lat	8 435 600,00	kredyt inwestycyjny
	1 051,54	leasing samochodu
powyżej 3 lat do 5 lat	8 435 600,00	kredyt inwestycyjny
powyżej 5 lat	16 512 979,66	kredyt inwestycyjny

38 661 706,66

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

1	Zabezpieczenie spłaty pożyczki zawartej w dniu 12.12.2013r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 15 000 000,00 zł. na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. "Modernizacja składowiska odpadów w Zakurzewie koło Grudziądza"	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do wysokości 15 000 000,00 zł
		Hipoteka do kwoty 8.029.000,00 zł z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowiona na zabudowanej nieruchomości położonej w Grudziądzu przy ul. M.Składowskiej - Curie 10
		Cesja wierzytelności - umowa przelewu wierzytelności z dnia 12.12.2013r., w których Dłużnikami są: Schumacher Packaging Zakład Grudziądz Sp. z o.o i Przedsiębiorstwo Usług Miejskich PUM Sp. z o.o. w Grudziądzu, do wysokości zadłużenia z tytułu umowy pożyczki
2	Zabezpieczenia związane z kredytem inwestycyjnym	Hipoteka umowna do kwoty 63 267 000,00 PLN ustanowiona na rzecz Banku na Nieruchomościach
		Przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na Nieruchomości
		Przelew wierzytelności (potwierdzony) na rzecz Banku z tytułu zawieranych przez Klienta z jego kontrahentami
		Zastaw rejestrowy na wierzytelnościach Klienta wynikający z umów rachunków bankowych, prowadzonych w Banku
		Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Klienta.
3	Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy nr UM WR.431.1 234/2019 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu "Modernizacja instalacji do mechaniczno - biologicznego przetwarzania odpadów poprzez dostawę i montaż instalacji do odzysku surowców wtórnych w Zakładzie Gospodarki Odpadami w Zakurzewie gm. Grudziądz"	weksel in blanco do wysokości na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania tj. 6 800 000,00 zł

14) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

LP	Tytuł	stan na 31.12.2022r	stan na 31.12.2023r
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	1 256 744,38	1 009 286,20
	ubezpieczenia	436 528,84	412 227,97
	prenumeraty, opłaty, nadzór	62 933,57	67 847,31
	gwarancje ubezpieczeniowe (opłata)	26 095,27	16 360,63
	opłata drogowa	401,31	162,58
	koszty przyszłych okresów		7 911,84
	pojemniki na odpady (rozliczane w czasie)	727 179,55	501 299,59
	Vat od prognoz	3 605,84	3 476,28
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	31 722 351,92	28 787 974,73
	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	468 141,58	479 463,52
	równowartość dotacji RPO	25 881 825,73	23 621 448,43
	równowartość dotacji ISPA	4 110 594,77	3 569 285,80
	równowartość dotacji POIS	973 106,08	844 994,27
	umorzona pożyczka WFOŚiGW	170 407,84	162 314,56
	dotacje do budowy sieci i CEE	90 860,22	85 794,02
	Inne przyszłe świadczenia (provizja - bank)	27 415,70	24 674,13

15) Składniki aktywów i pasywów są wykazywane w więcej niż jednej pozycji.
Dotyczy pożyczek, kredytu oraz rat leasingowych.

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych,
nie występują

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2023r. na rachunku VAT są zgromadzone środki pieniężne w wysokości 104 696,08 zł.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

W dniu 28 grudnia 2022 r. Spółka podpisała Umowę o Kredyt Unwestycyjny nr K01785/22 udzielony przez Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie na kwotę 42 178 000,00 PLN.

Kredyt na okres 10 lat, stawka bazowa - WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, marża - 2 p.p., prowizja za zarządzanie Kredytem - 0,065 % wykorzystanej kwoty Kredytu. Płatność rat kapitałowych wraz z odsetkami - kwartalnie począwszy od 31.03.2023r.

III. Informacje i objaśnienia do bilansu (rachunek zysków i strat)

- 1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.
Spółka sprzedaży dokonuje tylko w granicach kraju.

lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	sprzedaż wody	16 044 899,04	16 661 227,79
2	odbiór ścieków	23 713 750,37	24 363 951,78
3	składowisko odpadów	25 100 308,87	27 639 962,44
4	odbiór wód deszczowych	5 724 863,73	9 089 723,76
5	sprzedaż usług kanalizacyjnych	662 068,10	646 657,61
6	sprzedaż usług wodociągowych	400 650,87	533 604,10
7	sprzedaż usług laboratoryjnych	1 804 721,00	1 988 884,00
8	sprzedaż pozostałych usług	155 089,45	137 290,32
9	sprzedaż praw majątkowych	347 417,29	92 731,40
10	odbiór odpadów komunalnych	4 509 954,77	5 404 968,14
11	wynajem pomieszczeń i placów	1 025 753,85	1 207 529,75
12	ze sprzedaży towarów i materiałów	3 848,30	10 077,47
	Przychód ze sprzedaży netto	79 493 325,64	87 776 608,56

- 2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe. Dokonano likwidacji środków trwałych w wyniku trwałej utraty ich wartości. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne wyniosły 223,42 zł.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Po szczegółowej analizie zapasów materiałów nie stwierdzono potrzeby dokonywania ich aktualizacji.

- 5) W roku obrotowym 2023 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Spółka sporządza notę podatkową w ustrukturyzowanej postaci sprawozdania finansowego.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nakłady poniesione w 2023 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno przyjętych do eksploatacji jak i znajdujących się w budowie, wyniosły 2 424 141,21 zł i stanowią głównie budowę obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

nie występują

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

lp	Nakłady	poniesione w roku bieżącym	planowane na następny rok obrotowy
1	wartości niematerialne i prawne	30 591,17	90 000,00
2	środki trwałe	7 887 118,35	13 540 800,00
	w tym dot. ochrony środowiska	3 450 411,36	6 093 360,00
3	środki trwałe w budowie	4 051 153,36	2 500 000,00
	w tym dot. ochrony środowiska	1 823 019,01	1 125 000,00

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Spółka dokonała incydentalnych zakupów środków ochrony osobistej w związku z COVID 19 .

11) Spółka nie ponosi kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych.

12) Spółka nie przekazała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym a art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. Poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa art. 5 tej ustawy.

IV. Brak pozycji w sprawozdaniu finansowym wyrażonej w walutach obcych.

V. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

A II 1) Amortyzacja.

od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych **15 263 036,66**

A II 2) Zyski/straty z tyt. różnic kursowych,

niezrealizowane różnice kursowe z wyceny

A II 3) Odsetki otrzymane i zapłacone.

odsetki od otrzymanych pożyczek (751-16)	110 558,63
odsetki prowizje od kredytu	3 596 475,29
odsetki od leasingu (751-09)	2 672,20
	3 709 706,12

A II 4) Zysk/strata z działalności inwestycyjnej.

nieplanowana amortyzacja (761-10)	223,42
koszty likwidacji śr.trwałych (761-19)	11 707,01
sprzedaż gruntu (761-19)	1 818,00
przychody z likwidacji śr.trwałych (760-20)	-19 350,51
przychody ze sprzedaży śr.trwałych 760-28)	-273 658,54
	-279 260,62

A II 5) Zmiana stanu rezerw.

stan rezerw na początek roku	-9 024 427,14
stan rezerw na koniec roku	10 163 354,86

1 138 927,72

AII 6) Zmiana stanu zapasów.

stan zapasów na początek roku	2 403 283,74
stan zapasów na koniec roku	-2 494 592,10
	-91 308,36

AII 7) Zmiana stanu należności.

stan należności na początek roku	11 186 225,17
stan należności na koniec roku	-12 149 719,43
	-963 494,26

A II 8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych.

lp	Wyszczególnienie	stan na		Zmiana stanu
		początek roku	koniec roku	
1	Zobowiązania z tyt.dostaw i usług dział.operacyjnej	2 542 023,89	2 198 330,70	-343 693,19
2	Zobowiązania z działalności inwestycyjnej	4 162 044,46	240 439,48	-3 921 604,98
4	Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	2 813 564,76	3 598 699,92	785 135,16
5	Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	1 154 599,26	1 283 574,95	128 975,69
6	Pozostałe zobowiązania	447 225,55	375 672,99	-71 552,56
	Razem	11 119 457,92	7 696 718,04	-3 422 739,88
7	Fundusze specjalne	605 886,07	608 327,66	2 441,59
	Razem	11 725 343,99	8 305 045,70	-3 420 298,29
8	Korekta o zobowiązania inwestycyjne	-4 162 044,46	-240 439,48	3 921 604,98
	OGÓŁEM	7 563 299,53	8 064 606,22	501 306,69

A II 9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.

stan na początek roku rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	1 261 953,38
stan na początek roku innych rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	-31 722 351,92
inne rezerwy na początek roku (pasywa)	0,00
stan na koniec roku krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	-1 013 974,20
stan na koniec roku innych rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	28 787 974,73
	-2 686 398,01

A II 10) Inne korekty.

Wycena kredytu	-358 220,34
----------------	--------------------

B I Wpływy inwestycyjne.

B I 1) Przychody ze sprzedaży śr.trwałych	293 009,05
B I 3) Odsetki od pożyczek	0,00
B I 4) Inne wpływy inwestycyjne	
spłata pożyczki	0,00
przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
B II Wydatki inwestycyjne.	
B II 1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	
Środki trwałe ogółem z zakupu i inwestycji	6 149 173,67
Wartości niematerialne i prawne	30 591,17
Przyrost stanu inwestycji rozpoczętych	1 777 944,68
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (patrz. A II 8)	3 921 604,98
	11 879 314,50
B II 4) Inne wydatki inwestycyjne.	
Koszty likwidacji i sprzedaży środka trwałego	11 707,01
udzielenie pożyczki	2 350 000,00
	2 361 707,01
C I Wpływy.	
C I 2) Kredyty i pożyczki. (karta kredytowa)	
C I 3) Kredyt inwestycyjny	0,00
C II Wydatki.	
CII.2) Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli.	
C II.3) Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku.	
C II 4) Spłata kredytu i pożyczki (247-02).	6 286 905,17
spłata pożyczki	2 068 960,00
spłata kredytu	4 217 800,00
karta kredytowa	145,17
CII 7) Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu	21 059,16
C II 8) Odsetki zapłacone (pożyczki,obligacje, leasing)	3 709 706,12

VI. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie występują

2) Spółka w roku obrotowym nie zawarła transakcji ze stronami powiązanymi w rozumieniu ustawy.

3) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
		poprzedzającym	obrotowym
1	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych	193,14	189,63
2	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych	114,04	112,43
	Ogółem	307,18	302,06

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w zł. brutto.

Zarząd	935 362,80
Rada Nadzorcza	146 645,85

5) Spółka w roku obrotowym nie udzieliła zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

- a) za ustawowe badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok Spółka zgodnie z zawartą umową wydatkuje 18 000,00 zł netto.
- b) z usług doradztwa podatkowego Spółka nie korzystała.

VII. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

nie wystąpiły

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

nie wystąpiły

3) Spółka przyjęła Zarządzeniem Wewnętrzym Nr 8/2023 zasady polityki rachunkowości z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023r. Nowe zarządzenie w tej sprawie nie wnosi istotnych zmian, porządkuje jedynie poprzez włączenie istniejących aneksów do tekstu zasadniczego. Jedyną zmianą jest wprowadzenie uproszczenia polegającego na odstąpieniu od wyceny bilansowej paliwa w pojazdach i urządzeniach spalinowych, z uwagi na fakt, iż paliwo w zbiornikach pozostaje na koniec każdego roku i nie powoduje to istotnych zmian w wyniku lat kolejnych.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie wystąpiły

VIII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

nie występują

IX. Informacje na temat połączenia spółek w zależności od metody rozliczenia tego połączenia.

nie występują

X. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Nie występują. Z uwagi na charakter działalności Spółki, wpływ epidemii COVID-19 nie miał istotnego wpływu na finanse Spółki. Wdrożono szereg działań dotyczących zabezpieczenia ciągłości pracy aby zabezpieczyć świadczenie usług dla ludności, do których Spółka została powołana.

Spółka nie korzystała z pomocy tarcz antykrzysowych w związku z sytuacją epidemii.

XI. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Pozostałe informacje, wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w jednostce nie wystąpiły lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji finansowej i majątkowej.

sporządziła: Aleksandra Borowska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK**
Wydziału Księgowości
Aleksandra Borowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna John-Błazyńska

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Pasikowski

**MIEJSKIE WODOCIĄGI
I OCZYSZCZALNIA sp. z o.o.**
86-300 Grudziądz, ul. Mickiewicza 28/30
tel. (0-56) 4504902, tel./fax (0-56) 4504934
(13) NIP 876-18-72-491

