



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Styczeń – Grudzień 2021

- *WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*
- *BILANS*
- *RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
- *RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH*
- *ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM*
- *DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA*

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-06-27

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wałbrzych

Gmina: Wałbrzych

Miejscowość: Wałbrzych

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wałbrzych

Gmina: Wałbrzych

Ulica: Aleja Wyzwolenia

Nr domu: 39

Miejscowość: Wałbrzych

Kod pocztowy: 58-300

Poczta: Wałbrzych

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3700Z

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000097537

NIP: 8862649062

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

NIE DOTYCZY

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),

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku , oraz o wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 3,5 do 10 tys. zł., amortyzuje się w sposób uproszczony , poprzez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu przekazania ich do używania lub w miesiącu

następnym.

- Okres dokonywania odpisów od wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 tys. zł. i przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku, wynosi dla licencji na programy komputerowe – 24 miesiące.
- Dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji, ustala się stawki przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Środki trwałe o wartości jednostkowej od 3,5 tys. zł. - 10 tys. zł., amortyzuje się w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu przekazania ich do używania lub w miesiącu następnym.

- Środki trwałe o wartości powyżej 10 tys. zł. i przewidywanym okresie powyżej jednego roku, amortyzuje się metodą liniową, zgodnie z obowiązującymi stawkami określonymi w załączniku 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 Nr 54 poz.654 z późn. zm.)

Środki trwałe do celów podatku dochodowego od osób prawnych amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- * Do celów bilansowych dokonano obniżenia odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych z grupy o symbolu KŚT 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej, rodzaj 211 (235,236 KRŚT/91) na podstawie Uchwały Zarządu Spółki nr 77/26/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie wyceniane są według kosztów bezpośrednich i narzutu kosztów wydziałowych, mających związek z ich wytworzeniem.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłat Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od

cen sprzedaży netto.

Zasady rachunkowości przyjęte zostały w oparciu o obowiązujące przepisy znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

pozostałe

Załącznik nr 1

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki
NIE DOTYCZY

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017
2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	149 194 894,60	127 018 577,11
Aktywa trwałe	130 259 235,46	113 894 114,00
Wartości niematerialne i prawne	1 149 215,79	1 794 905,83
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	632 215,79	1 321 905,83
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	517 000,00	473 000,00
Rzeczowe aktywa trwałe	124 652 569,11	111 254 715,47
Środki trwałe	121 862 490,99	97 118 601,73
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	264 680,49	285 462,93
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 940 381,26	83 477 336,40
urządzenia techniczne i maszyny	2 611 896,06	3 022 494,03
środki transportu	7 836 132,31	9 923 551,72
inne środki trwałe	1 209 400,87	409 756,65
Środki trwałe w budowie	2 790 078,12	14 136 113,74
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
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
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
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 457 450,56	844 492,70
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 396,00	449 034,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 794 054,56	395 458,70
Aktywa obrotowe	18 935 659,14	13 124 463,11
Zapasy	1 552 636,88	1 376 416,75
Materiały	1 552 636,88	1 376 416,75
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	15 010 724,56	8 882 512,69
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	15 010 724,56	8 882 512,69
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 287 352,08	8 141 756,32
– do 12 miesięcy	14 287 352,08	8 141 756,32
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	258 181,71	195 626,78
Inne	465 190,77	545 129,59
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	602 934,70	1 505 070,06
Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 934,70	1 505 070,06
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
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
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	602 934,70	1 505 070,06

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	602 934,70	1 505 070,06
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 769 363,00	1 360 463,61
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	149 194 894,60	127 018 577,11
Kapitał (fundusz) własny	98 324 219,47	96 306 601,89
Kapitał (fundusz) podstawowy	96 657 500,00	96 657 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 597,05	2 597,05
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 067,70	6 067,70
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-359 562,86	-1 289 781,97
Zysk (strata) netto	2 017 617,58	930 219,11
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 870 675,13	30 711 975,22
Rezerwy na zobowiązania	7 103 138,77	6 084 640,32
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 985 434,00	2 985 434,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 117 704,77	3 099 206,32
– długoterminowa	2 967 224,69	2 644 884,69
– krótkoterminowa	1 150 480,08	454 321,63
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	19 709 618,92	6 031 517,04
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	19 709 618,92	6 031 517,04
kredyty i pożyczki	12 665 716,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	4 141 089,64	6 031 517,04
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	2 902 813,28	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	21 828 517,69	16 587 884,51
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 269 830,04	15 954 298,99
kredyty i pożyczki	974 284,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	3 247 443,40	3 305 059,38
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	7 318 797,84	2 804 536,52
- do 12 miesięcy	7 318 797,84	2 804 536,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 002 302,12	3 292 573,89
z tytułu wynagrodzeń	2 743 413,16	2 593 568,76
inne	2 983 589,52	3 958 560,44
Fundusze specjalne	558 687,65	633 585,52
Rozliczenia międzyokresowe	2 229 399,75	2 007 933,35
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 229 399,75	2 007 933,35
- długoterminowe	1 790 333,19	1 655 438,99
- krótkoterminowe	439 066,56	352 494,36

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017
2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	72 381 316,93	69 459 603,28
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 381 316,93	69 459 603,28
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	62 000 174,20	59 920 499,61
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	62 000 174,20	59 920 499,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	10 381 142,73	9 539 103,67
Koszty sprzedaży	1 941 935,99	1 953 426,71
Koszty ogólnego zarządu	7 258 860,91	6 715 204,91
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 180 345,83	870 472,05
Pozostałe przychody operacyjne	5 956 623,16	994 684,63
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	376 508,22	0,00
Dotacje	390 323,58	355 269,06
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 572,50	16 904,30
Inne przychody operacyjne	5 144 218,86	622 511,27
Pozostałe koszty operacyjne	4 957 554,87	558 872,42
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 764,65
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 139,50	29 749,44
Inne koszty operacyjne	4 933 415,37	521 358,33
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	2 179 414,12	1 306 284,26
Przychody finansowe	14 965,51	17 946,09
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	14 965,51	17 946,09
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	391 124,05	414 475,24
Odsetki, w tym:	391 124,05	386 917,04
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	27 558,20
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 803 255,58	909 755,11
Podatek dochodowy	-214 362,00	-20 464,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) -	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 017 617,58	930 219,11

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017
2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	96 306 601,89	95 376 382,78
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	96 306 601,89	95 376 382,78
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	96 657 500,00	96 657 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	96 657 500,00	96 657 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 597,05	2 597,05
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 597,05	2 597,05
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 067,70	6 067,70
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 067,70	6 067,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-359 562,86	-1 289 781,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	930 219,11	1 533 803,83
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	930 219,11	1 533 803,83
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zmniejszenie (z tytułu)	930 219,11	1 533 803,83
- pokrycie straty z lat ubiegłych	930 219,11	1 533 803,83
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 289 781,97	2 823 585,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 289 781,97	2 823 585,80
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	930 219,11	1 533 803,83
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	359 562,86	1 289 781,97
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-359 562,86	-1 289 781,97
Wynik netto	2 017 617,58	930 219,11
Zysk netto	2 017 617,58	930 219,11
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	98 324 219,47	96 306 601,89
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	98 324 219,47	96 306 601,89

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017
2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	2 017 617,58	930 219,11
Korekty razem	13 836 152,29	10 932 202,84
Amortyzacja	6 415 012,73	6 204 998,17
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	27 558,20
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	384 157,45
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 069 967,42	9 737 072,69
Zmiana stanu rezerw	-1 018 498,45	5 455,99
Zmiana stanu zapasów	176 220,13	196 556,49
Zmiana stanu należności	6 128 211,87	2 128 613,53
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 625 819,70	-6 180 631,77
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 800 391,15	-1 726 303,67
Inne korekty	-109 332,86	154 725,76
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 853 769,87	11 862 421,95
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 094 611,04	1 137 921,90
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	463 105,00	7 220,27
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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
Inne wpływy inwestycyjne	631 506,04	1 130 701,63
Wydatki	26 515 401,37	5 590 456,83
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 330 691,80	2 380 855,30
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 441 761,29	1 379 380,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	742 948,28	1 830 221,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-25 420 790,33	-4 452 534,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	13 640 000,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	13 640 000,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	4 975 114,90	12 245 716,28
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 066 167,88	11 858 799,23
Odsetki	391 011,03	386 917,05
Inne wydatki finansowe	517 935,99	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	8 664 885,10	-12 245 716,28
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-902 135,36	-4 835 829,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-902 135,36	-4 835 829,26
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 505 070,06	6 340 899,32
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	602 934,70	1 505 070,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania	71 604,21	104 558,98

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017
2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja do sprawozdania finansowego

Załączony plik

INFdodatSFza2021r.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

W załączeniu

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 803 255,58	909 755,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-660 759,27	-401 798,85
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-660 759,27	-401 798,85
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 421,24	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	3 421,24	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 076 288,76	7 207 790,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z innych źródeł przychodów	8 076 288,76	7 207 790,60
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 209 062,29	911 699,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat	1 209 062,29	911 699,66

	Rok bieżący	Rok poprzedni
ubiegłych - z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-12 432 318,03	-11 417 682,69
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	-12 432 318,03	-11 417 682,69
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 001 049,43	-3 515 928,81
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2022-06-29 09:10:19Z Tomasz Senyk - Certum QCA 2017

2022-06-29 09:08:55Z Marek Mielniczuk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2022-06-29 09:12:54Z IWONA FRIEDRICH - Certum QCA 2017

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2021 roku**

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, likwidacji, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

I. Zwiększenia, zmniejszenia w rzeczowym majątku trwałym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Środki trwałe własne	173 892 004,24 zł	31 078 629,47 zł	1 172 129,45 zł	203 798 504,26 zł
2.	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane	878 296,62 zł			878 296,62 zł
3.	Środki trwałe niskocenne	1 935 444,60 zł		4 736,58 zł	1 930 708,02 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	171 693,84 zł			171 693,84 zł
5.	Środki trwałe w leasingu	16 939 799,52 zł	1 071 000,00 zł	1 725 718,82 zł	16 285 080,70 zł
	OGÓŁEM	193 817 238,82 zł	32 149 629,47 zł	2 902 584,85 zł	223 064 283,44 zł

Umorzenie majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Środki trwałe własne	88 790 293,11 zł	4 686 056,23 zł	1 172 129,45 zł	92 304 219,89 zł
2.	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane	267 369,72 zł	17 181,48 zł		284 551,20 zł
3.	Środki trwałe niskocenne	1 935 444,60 zł		4 736,58 zł	1 930 708,02 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	77 749,39 zł	5 878,31 zł		83 627,70 zł
5.	Środki trwałe w leasingu	5 627 780,27 zł	2 585 021,59 zł	1 614 116,22 zł	6 598 685,64 zł
	OGÓŁEM	96 698 637,09 zł	7 294 137,61 zł	2 790 982,25 zł	101 201 792,45 zł

II. Zwiększenia i zmniejszenia - szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych

Lp.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Grunty	646 977,54 zł			646 977,54 zł
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 141 740,51 zł	28 786 003,88 zł		179 927 744,39 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	553 228,90 zł			553 228,90 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	6 549 995,26 zł	329 712,11 zł	2 159,00 zł	6 877 548,37 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	3 583 116,38 zł	393 799,00 zł	389 900,00 zł	3 587 015,38 zł
6.	Urządzenia techniczne	6 030 575,06 zł	321 224,56 zł	127 635,20 zł	6 224 164,42 zł
7.	Środki transportu	21 377 119,91 zł	1 212 473,76 zł	2 366 991,70 zł	20 222 601,97 zł
8.	Pozostałe urządzenia	3 934 485,26 zł	1 106 416,16 zł	15 898,95 zł	5 025 002,47 zł
	OGÓŁEM	193 817 238,82 zł	32 149 629,47 zł	2 902 584,85 zł	223 064 283,44 zł

Umorzenie środków trwałych – szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych

Lp.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Grunty	361 514,61 zł	20 782,44 zł		382 297,05 zł
2.	Bud., lok. obiekty inż. ląd i wod	67 664 404,11 zł	2 322 959,02 zł		69 987 363,13 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	346 042,47 zł	25 525,56 zł		371 568,03 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	5 589 747,10 zł	465 684,23 zł	2 159,00 zł	6 053 272,33 zł
5.	Maszyny,urząd.,aparaty specj.	2 327 804,84 zł	694 453,95 zł	389 900,00 zł	2 632 358,79 zł
6.	Urządzenia techniczne	5 430 827,16 zł	256 906,50 zł	114 871,80 zł	5 572 861,86 zł
7.	Środki transportowe	11 453 568,19 zł	3 201 054,09 zł	2 268 152,62 zł	12 386 469,66 zł
8.	Pozostałe narzędzia	3 524 728,61 zł	306 771,82 zł	15 898,83 zł	3 815 601,60 zł
	OGÓŁEM	96 698 637,09 zł	7 294 137,61 zł	2 790 982,25 zł	101 201 792,45 zł

III. Zwiększenia i zmniejszenia w wartościach niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Program "TYTAN - zbyt wody"	58 820,00 zł			58 820,00 zł
2.	Program do zarz. Info-dip planet	8 000,00 zł			8 000,00 zł
3.	Program Symantec AntiVirus	24 824,05 zł			24 824,05 zł
4.	Program projekt.AUTOCADLT LT	4 050,00 zł			4 050,00 zł
5.	Programy Norma	9 330,00 zł			9 330,00 zł
6.	Program SEACURE	5 099,40 zł			5 099,40 zł
7.	Program COREL DOWN	1 405,00 zł			1 405,00 zł
8.	Program Controllingu	6 004,00 zł			6 004,00 zł
9.	Program Photoshop	286,07 zł			286,07 zł
10.	Program ABI	1 500,00 zł			1 500,00 zł
11.	Program Bris cad	2 500,00 zł			2 500,00 zł
12.	Program do wyc. majątku 2017	6 950,00 zł			6 950,00 zł
13.	Program Ant. ESET ENDPOINT	13 500,00 zł			13 500,00 zł
14.	WINRMTDSKTPSRVES	7 950,00 zł			7 950,00 zł
15.	WINSVRCAL	15 300,00 zł			15 300,00 zł
16.	UNISOFT	1 379 380,00 zł			1 379 380,00 zł
	OGÓŁEM	1 544 898,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 544 898,52 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Program "TYTAN - zbyt wody"	58 820,00 zł			58 820,00 zł
2.	Program do zarz. Info-dip planet	8 000,00 zł			8 000,00 zł
3.	Program Symantec AntiVirus	24 824,05 zł			24 824,05 zł
4.	Program projekt AUTOCADLT LT	4 050,00 zł			4 050,00 zł
5.	Programy Norma	9 330,00 zł			9 330,00 zł
6.	Program SEACURE	5 099,40 zł			5 099,40 zł
7.	Program COREL DOWN	1 405,00 zł			1 405,00 zł
8.	Program Controllingu	6 004,00 zł			6 004,00 zł
9.	Program Photoshop	286,07 zł			286,07 zł
10.	Program ABI	1 500,00 zł			1 500,00 zł
11.	Program Bris cad	2 500,00 zł			2 500,00 zł
12.	Program do wyc. majątku 2017	6 950,00 zł			6 950,00 zł
13.	Program Ant. ESET ENDPOINT	13 500,00 zł			13 500,00 zł
14.	WINRMTDSKTPSRVES	7 950,00 zł			7 950,00 zł

15.	WINSVRAL	15 300,00 zł			15 300,00 zł
16.	UNISOFT	57 474,17 zł	689 690,04 zł		747 164,21 zł
	OGÓŁEM	222 992,69 zł	689 690,04 zł	0,00 zł	912 682,73 zł

Do celów bilansowych dokonano obniżenia odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych z grupy o symbolu KŚT 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej ,rodzaj 211 (235,236 KRST/91) na podstawie Uchwały Zarządu Spółki nr 77/26/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r. z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2014

Stawki amortyzacji bilansowej kształtują się następująco:

STAWKI DLA AMORTYZACJI BILANSOWEJ - SIEĆ WODOCIĄGOWA

Lp.	Materiał	Lata użytkowania	Stawka amortyzacyjna	Uwagi
1.	PE	200 lat	0,50%	Duża odporność na warunki gruntowe, elastyczność, duża odporność na czynniki zewnętrzne (uszkodzenia mechaniczne), niska chropowatość, obojętność pod względem fizjologicznym i mikrobiologicznym.
2.	PVC	100 lat	1,00%	Elastyczność, odporność na warunki gruntowe, niska chropowatość, obojętność pod względem fizjologicznym i mikrobiologicznym.
3.	Żeliwo	70 lat	1,43%	Odporność na korozję, spora chropowatość, skłonność do zarastania osadami, mała odporność na uszkodzenia mechaniczne.
4.	Stal	40 lat	2,50%	Duża podatność na korozję, duża chropowatość, skłonność do zarastania osadami.
5.	Azbestocement	50 lat	2,00%	Duża odporność na warunki gruntowe, elastyczność, mała odporność na czynniki zewnętrzne (uszkodzenia mechaniczne).
6.	Ołów	50 lat	2,00%	Duża odporność na warunki gruntowe, duża elastyczność

STAWKI DLA AMORTYZACJI BILANSOWEJ - SIEĆ KANALIZACYJNA

Lp.	Materiał	Lata użytkowania	Stawka amortyzacyjna	Uwagi
1.	kamionka	120 lat	0,83%	Duża odporność na warunki gruntowe, duża odporność na czynniki zewnętrzne (uszkodzenia mechaniczne), niska chropowatość, obojętność na czynniki fizykochemiczne i mikrobiologiczne. Uznawana za najtrwalszy materiał kanalizacyjny.
2.	PVC	50 lat	2,00%	Elastyczność, odporność na warunki gruntowe, niska chropowatość, obojętność pod względem fizjologicznym i mikrobiologicznym.
3.	Żeliwo	100 lat	1,00%	Odporność na korozję, odporność na warunki gruntowe, spora chropowatość, skłonność do zarastania osadami, mała odporność na uszkodzenia mechaniczne.
4.	Beton	80 lat	1,25%	Duża podatność na korozję, duża chropowatość, skłonność do zarastania osadami.
5.	Żywice	120 lat	0,83%	Duża odporność na warunki gruntowe, elastyczność, bardzo duża odporność na czynniki zewnętrzne (uszkodzenia mechaniczne) oraz obojętność na czynniki fizykochemiczne i biologiczne.

Zastosowanie powyższych stawek ma wpływ na wynik finansowy brutto. Zarząd postanawia zawiesić tworzenie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak perspektyw rozliczenia tej rezerwy w najbliższym czasie.

1.1. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EKSPLOATACJI NA PODSTAWIE UMÓW LEASINGU:

LP.	Wyszczególnienie	Leasingodawca	Wartość środka trwałego na podstawie umowy
1.	(72581) VW CADDY DB 9051F	Europejski Fundusz Leasingowy	61 437,50 zł
2.	(72584) VW TRANSPORTER DB 8975F	Europejski Fundusz Leasingowy	110 609,50 zł
3.	(72580) VW CRAFTER DB 9206F	Europejski Fundusz Leasingowy	107 505,50 zł
4.	(72583) VW CRAFTER DB 9416F	Europejski Fundusz Leasingowy	104 907,50 zł
5.	(72579) VW TRANSPORTER DB 9013F	Europejski Fundusz Leasingowy	82 176,50 zł
6.	(72585) VW CRAFTER DB 0453G	Europejski Fundusz Leasingowy	109 713,50 zł
7.	(72586) VW CRAFTER DB 1532G	Europejski Fundusz Leasingowy	117 998,50 zł
8.	(76984) VW CRAFTER DB 8774G	Europejski Fundusz Leasingowy	142 849,50 zł
9.	(76997) VW CRAFTER DB9031G	Europejski Fundusz Leasingowy	142 849,50 zł
10.	(76996) VW CRAFTER DB8416G	Europejski Fundusz Leasingowy	65 059,50 zł
11.	(78355) VW CRAFTER DB1552H	Europejski Fundusz Leasingowy	118 369,50 zł
12.	(78356) VW TRANSPORTER DB2706H	Europejski Fundusz Leasingowy	106 599,50 zł
13.	(79400) VW TIGUAN DB1764H	Europejski Fundusz Leasingowy	156 111,73 zł
14.	(78812) PRZYCZEPA WIOLA DB 2872P	Europejski Fundusz Leasingowy	171 130,50 zł
15.	(80949) VW CADDY DB 5193H	Europejski Fundusz Leasingowy	92 400,00 zł
16.	(79604/1) PRZEŁYWOMIERZE	BNP PARIBAS S.A.	130 669,00 zł
17.	(79604/2) REJESTRATORY 5-CPL CELLO	BNP PARIBAS S.A.	36 295,00 zł
18.	(79604/3) REJESTRATOR CELLO 1 KPL	BNP PARIBAS S.A.	7 920,00 zł
19.	(79179) VOLKSWAGEN UP DW 7L445	BNP PARIBAS S.A.	33 755,30 zł
20.	(85751) PRZYCZEPA+SPRĘŻARKA DW 488VP	BNP PARIBAS S.A.	192 904,50 zł
21.	(85754) SAM. SPECJALNY KROLL DW 9S431	BNP PARIBAS S.A.	1 740 273,50 zł
22.	(85757) PRZYCZEPA Z WYCIĄGARKĄ DW795VP	BNP PARIBAS S.A.	295 012,29 zł
23.	(85758) PRZYCZEPA Z WYCIĄGARKĄ DW796VP	BNP PARIBAS S.A.	295 012,29 zł
24.	(86972) MONITORING SIECI	BNP PARIBAS S.A.	873 495,56 zł
25.	(85756) MAN DAFT LF 290FA DW 1W160	BNP PARIBAS S.A.	289 697,50 zł
26.	(84295) MASZYNA DO POWLEKANIA RUR	BNP PARIBAS S.A.	1 629 622,36 zł
27.	(4019179) WÓZEK WIDLÓWY TOYOTA 8FDF20	IDEA GETIN LEASING	72 240,00 zł
28.	(51/0082/19) SAM. SPECJALNY OP 6107M	PKO LEASING Sp. z o.o.	2 250 247,00 zł
29.	(51/0089/19) SAM. MAM OP 1718M	PKO LEASING Sp. z o.o.	1 700 000,00 zł
30.	(51/0090/19) PRZYCZEPA SPECJALNA OP 6159M	PKO LEASING Sp. z o.o.	600 000,00 zł
31.	(51/0091/19) SAM. MAN KROLL TGS OP 5509L	PKO LEASING Sp. z o.o.	1 870 000,00 zł
32.	(51/0094/19) POJ.SPECJAL. KAMEROWÓZ OP0897H	PKO LEASING Sp. z o.o.	1 150 000,00 zł
33.	(51/0097/21) URZĄDZENIE KONTROLNO-POMIAROWE	PKO LEASING Sp. z o.o.	1 071 000,00 zł
34.	(51/0174/20) TOYOTA HILLUX NR.OP4255N	PKO LEASING Sp. z o.o.	119 373,17 zł
35.	(51/0191/20) VW CRAFTER OP6954N	PKO LEASING Sp. z o.o.	124 145,00 zł
36.	(51/0223/19) MINIKOPARKA JCB 19C	PKO LEASING Sp. z o.o.	103 000,00 zł
37.	(51/0224/19) PRZYCZEPA OP6059M	PKO LEASING Sp. z o.o.	10 700,00 zł
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		16 285 080,70 zł

1.2. Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczystość.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Wartość	646 977,54 zł

Środki trwale przekazane do eksploatacji (ewidencja pozabilansowa)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)
Środki trwale – majątek wytworzony w ramach projektu pn. „Oczyszczalnia ścieków w Wałbrzychu” w ramach Funduszu Spójności	284 646 593,14 zł		284 646 593,14 zł

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji pismem z dnia 31.12.2013 r. znak EG/5895/2013 w związku z zawartym porozumieniem z dnia 20.11.2011 r., pomiędzy Wałbrzyskim Związkiem Wodociągów i Kanalizacji, a Wałbrzyskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o., przekazał do eksploatacji majątek wytworzony w ramach projektu pn. „Oczyszczalnia ścieków w Wałbrzychu” zrealizowany w ramach Funduszu Spójności.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa. W księgach figuruje krótkoterminowe zobowiązanie wobec WZWiK w kwocie : 3.137.200,-

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Nazwa udziałowca	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale udziałowym spółki
Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu	193315	500,00 zł	96 657 500,00 zł	100%

1.6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy
1. Stan kapitału na początek okresu	2 597,05 zł	0 zł	6 067,70 zł
2. Stan kapitału na koniec okresu	2 597,05 zł	0 zł	6 067,70 zł

1.7. Propozycja , co do podziału zysku netto za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
Nierozliczona strata z lat ubiegłych	359 562,86 zł
1.Zysk netto za rok obrotowy	2 017 617,58 zł
2.Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	359 562,86 zł
b) wpłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	1 658 054,72 zł

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia , wykorzystaniu, rozwiązaniu i ich stanie.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia/zmniejszenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Świadczenia emerytalno-rentowe	348 629,66 zł	- 16 632,89 zł		331 996,77 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	2 750 576,66 zł	319 739,34 zł		3 070 316,00 zł
3.	Nagrody za Długoletnią Pracę		715 392,00 zł		715 392,00 zł
	Razem	3 099 206,32 zł	1 018 498,45 zł		4 117 704,77 zł

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe na dzień 31 grudnia 2021 r., wynoszą:

- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe 331 996,77 zł.
- rezerwy na nagrody jubileuszowe 3 070 316,00 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy ogółem, na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 4 117 704,77 zł.

W dniu 25 kwietnia 2012r., zawarto Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy dla pracowników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. obowiązujący od dnia 1 czerwca 2012r., a zmieniający dotychczasowe zasady przyznawania nagrody jubileuszowej i odprawy emerytalno-rentowej – zmniejszający poziom tych świadczeń.

Wysokość odprawy emerytalno-rentowej od dnia 1 czerwca 2012 r., wypłacana jest zgodnie z Art. 92¹. § 1.tj: Pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, przysługuje odprawa pieniężna w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia.

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia/ zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku	rezerwa z tytułu odroczonego o podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku
PASYWA						
Rezerwa na podatek odroczone z tytułu różnic między stawką amortyzacji bilansowej i podatkowej	2 985 434,00 zł	zł	zł	zł	2 985 434,00 zł	zł
AKTYWA						
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych składek ZUS-u	zł	201 755,00 zł	zł	20 282,00 zł	zł	222 037,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych umów zleceń	zł	1 317,00 zł	zł	- zł	zł	1 317,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych ryczałtów za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych i delegacji	zł	787,00 zł	zł	314,00 zł	zł	1 101,00 zł
Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	zł	240 159,00 zł	zł	193 515,00 zł	zł	433 674,00 zł
Niezapłacone faktury na dzień 31.12.2019 r. (Art..15b) *	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Faktury leasingowe wystawione w roku bilansowym – wykonanie usługi w m-cu I nast. roku	zł	5 016,00 zł	zł	251,00 zł	zł	5 267,00 zł
PASYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	2 985 434,00 zł	zł	zł	zł	2 985 434,00 zł	zł
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	zł	449 034,00 zł	zł	214 362,00 zł	zł	663 396,00 zł

Spółka uznała, że aktywo z tytułu wystąpienia straty podatkowej nie zostanie zrealizowane, dlatego w całości zostaje objęte odpisem aktualizującym.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

		Zmiany stanu obrotów w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Grupa należności	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości	31 026,66 zł			31 026,66 zł
2.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	434 783,07 zł	24 139,50 zł	45 572,50 zł	413 350,07 zł
	w tym				
-	od osób fizycznych	251 147,41 zł	16 934,06 zł	16 354,98 zł	251 726,49 zł
-	od osób prawnych	183 635,66 zł	7 205,44 zł	29 217,52 zł	161 623,58 zł
	OGÓŁEM	465 809,73 zł	24 139,50 zł	45 572,50 zł	444 376,73 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wpłaty	Umorzenia	Razem
1.	Osoby fizyczne	9 796,41 zł	6 558,57 zł	16 354,98 zł
2.	Osoby prawne	21 141,54 zł	8 075,98 zł	29 217,52 zł
	OGÓŁEM	30 937,95 zł	14 634,55 zł	45 572,50 zł

WPWIK Sp. z o.o. - SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2021 r.

- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1.10. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych (bez funduszy specjalnych) według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI

	Okres wymagalności									
	do 1 roku				powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	STAN NA									
	RAZEM									
Zobowiązania										
1. Wobec pozostałych jednostek	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-zł	974 284,00 zł	0,00 zł	1 948 568,00 zł	0,00 zł	1 948 568,00 zł	-zł	8 768 580,00 zł		zł 13 640 000,00 zł
b) inne zobowiązania finansowe	-zł	-zł	-zł	zł	-zł	-zł	-zł	zł	-zł	-zł
c) z tytułu dostaw i usług	2 804 536,52 zł	7 318 797,84 zł	-zł	4 141 089,64 zł	121 783,84 zł	0,00 zł	-zł	zł	2 804 536,52 zł	7 318 797,84 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	zł	-zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	-zł
f) zobowiązania wekslowe	-zł	-zł	-zł	zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 292 573,89 zł	4 002 302,12 zł	-zł	zł	-zł	-zł	-zł	-zł	3 292 573,89 zł	4 002 302,12 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	2 593 568,76 zł	2 743 413,16 zł	-zł	zł	-zł	-zł	-zł	-zł	2 593 568,76 zł	2 743 413,16 zł
i) inne	3 667 781,00 zł	2 983 589,52 zł	47 900,36 zł	2 902 813,28 zł	242 879,08 zł	0,00 zł	-zł	-zł	3 958 560,44 zł	5 886 402,80 zł
2. RAZEM	15 663 519,55 zł	21 269 830,04 zł	5 957 633,56 zł	8 992 470,92 zł	364 662,92 zł	1 948 568,00 zł	-zł	8 768 580,00 zł	21 985 816,03 zł	40 979 448,96 zł

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Tytuły	Stan na	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 755 922,31 zł	5 563 417,56 zł
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	1 229 090,61 zł	5 230 145,45 zł
Koszty uruchomienia nowej produkcji	- zł	- zł
Oplacone przez jednostkę (z góry) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	- zł	- zł
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	135,00 zł	27,00 zł
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	421 534,99 zł	382 076,46 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	105 161,71 zł	59 359,09 zł
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. **	- zł	- 108 190,44 zł
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 007 933,35 zł	2 229 399,75 zł
- dodatnia wartość firmy	zł	- zł
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	zł	- zł
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych *	2 007 933,35 zł	2 229 399,75 zł

* stan na 31.12.2021 roku z tego do roku 439 066,56 powyżej roku 1 790 333,19

** rozliczenie m/o bierne kosztów poniesionych w 2021 roku zafakturowanych w 2022 roku w bilansie w poz. B.III.3 d zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw wymagalności do 12 m-cy

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

- Hipoteka przymusowa w kwocie pięćset osiem tysięcy złotych na rzecz Gminy Wałbrzych, jako zabezpieczenie niespłaconych należności wynikających z decyzji Zarządu Miasta Wałbrzycha z dnia 22.11.2001 roku nr WGN i SM/GN.7220(72) 2001. Wpis w księdze wieczystej nr 51378. Hipoteka dotyczyła działki 64/1 – Aleja Wyzwolenia 30.
- Hipoteka przymusowa w kwocie jeden milion dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące złotych na rzecz Gminy Wałbrzych jako zabezpieczenie niespłaconych należności wynikających z decyzji Zarządu Miasta Wałbrzycha z dnia 22.11.2001 roku nr WGN i SM/GN. 7220(74) 2001. Wpis w księdze wieczystej nr 51379. Hipoteka dotyczyła działki 212 – Aleja Wyzwolenia 39. W 2002 roku podczas scalania działek będących własnością Spółki wpis o hipotecę przymusowej został z ksiąg 51378 i 51379 przeniesiony do księgi wieczystej 52157. Ewidencja hipoteki prowadzona jest pozabilansowo.

Gmina Wałbrzych zwolniła z hipoteki przymusowej łącznej zwykłej:

- w latach 2006-2007 działki o numerach 126/1, 126/2, 128,
- w latach 2011-2012 działki o numerach 212, 262, 161, 202, 215

Na dzień 31 grudnia 2021 r., wartość zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki wynosi osiemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące siedemset dziewięćdziesiąt siedem złotych.

1.13. Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Zobowiązania i należności warunkowe z tytułu:	Stan na dzień 31.12. 2021 r.
1.	Umów leasingu operacyjnego – weksle (zobowiązanie)	7 388 533,04 zł
2.	Należności warunkowe-Andrzej Sojda wyrok syg.akt IIIK 884/19 (należność)	38 154,31 zł

2. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2. 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności - kraj) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
		Bieżący	Poprzedni
		rok obrotowy	rok obrotowy
1.	Sprzedaż usług na rzecz WZWiK	70 990 540,06 zł	66 556 531,17 zł
2.	Sprzedaż produkcji podstawowej-(woda, kanalizacja, przekroczenie stężeń , opłaty stałe)	568 493,79 zł	1 843 080,80 zł
3.	Sprzedaż robót odpłatnych	753 637,88 zł	990 594,26 zł
4.	Sprzedaż – opłata stała	68 645,20 zł	69 397,05 zł
	Ogółem	72 381 316,93 zł	69 459 603,28 zł

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.2. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.3. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.4. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

RÓŻNICE MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	1 803 255,58 zł
	Przychody wyłączone z opodatkowania	
1.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczone do podstawy opodatkowania	660 759,27 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	zł
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	3 421,24 zł
	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	
1.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące trwale kosztów uzyskania przychodu	8 076 288,76 zł
2.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodu	1 209 062,29 zł
3.	Koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, nieujęte w wyniku roku obrotowego	12 432 318,03 zł
	Strata podatkowa	-2 001 049,43 zł
	Darowizny uznane podatkowo	- zł
	Część straty podatkowej lat ubiegłych	- zł
	Podstawa opodatkowania	- zł
	Podatek dochodowy za rok obrotowy	- zł

2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	ROK 2020	ROK 2021
1.	Amortyzacja	6 204 998,17 zł	6 415 012,73 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	12 294 771,34 zł	12 343 716,06 zł
3.	Usługi obce	11 086 931,87 zł	12 155 629,42 zł
4.	Podatki i opłaty	6 176 362,97 zł	6 128 397,85 zł
5.	Wynagrodzenia	24 437 823,73 zł	26 929 679,84 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	6 049 618,30 zł	6 459 684,14 zł
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 101 462,73 zł	768 851,06 zł
	Ogółem	67 351 969,11 zł	71 200 971,10 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.2.7. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
1) wartości niematerialne i prawne	177 000,00 zł
2) środki trwałe	200 939,77 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-zł
3) środki trwałe w budowie	17 672 935,26 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	zł
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-zł
RAZEM	18 050 875,03 zł

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.9. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.9.a. Kursy przyjęte do wyceny

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2a. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.9.b. Instrumenty finansowe

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2b. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**1. Zmiana stanu środków pieniężnych:**

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Zmiana stanu rozliczeń
Środki pieniężne	602 934,70 zł	1 505 070,06 zł	-902 135,36 zł

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 124 558,98 zł., dotyczą rachunku funduszu socjalnego.

2. Zmiany stanów zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych:**Zmiana stanu zapasów**

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu zapasów	1 552 636,88 zł	1 376 416,75 zł	176 220,13 zł

Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	15 010 724,56 zł	8 882 512,69 zł	6 128 211,87 zł
Ogółem	15 010 724,56 zł	8 882 512,69 zł	6 128 211,87 zł

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zobowiązania krótkoterminowe	21 828 517,69 zł	16 126 552,58 zł	-5 701 965,11 zł
Pożyczki i kredyty krótkoterminowe (-)	974 284,00 zł	0 zł	-974 284,00 zł
Zobowiązania wekslowe (-)	246 445,98 zł	558 687,85 zł	312 241,87 zł
Zmiana stanu rozliczeń z tytułu nabycia WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych (-)	5 293 560,41 zł	2 954 355,80 zł	-2 339 204,61 zł
ZFŚS (-)	633 585,52 zł	558 687,85 zł	-74 897,67 zł
Ogółem	14 680 641,78 zł	12 054 821,08 zł	-2 625 820,70 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość na dzień 31.12.2020r.	Zmiana stanu rozliczeń
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 769 363,00 zł	1 360 463,61 zł	408 899,39 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	4 457 450,56 zł	844 492,70 zł	3 612 957,86 zł
Ogółem	6 226 813,56 zł	2 204 956,31 zł	4 021 857,25 zł

3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Zmiana stanu rozliczeń
Koszty likwidacji środków trwałych	- zł	- zł	- zł
Koszty sprzedaży nieruchomości	- zł	- zł	- zł
Sprzedaż nieruchomości wraz z wyposażeniem	- zł	- zł	- zł
Sprzedaż środków trwałych	376 508,22 zł	- zł	376 508,22 zł
Ogółem	376 508,22 zł	- zł	376 508,22 zł

4. Przychody środków trwałych z inwestycji i zakupów

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwałe w budowie	3 307 078,12 zł
Nabycie - środki trwałe- inwestycje	28 913 503,88 zł
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	177 000,00 zł
Nabycie środków trwałych-zakup	200 939,77 zł
Ogółem	32 598 521,77 zł

5. Amortyzacja

Wyszczególnienie	Wartość
Amortyzacja	6 415 012,73 zł
Ogółem	6 415 012,73 zł

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

4.1. 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 jednostki.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.1. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

4.2. Informacje o istotnych transakcjach, zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.2. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2021 r.	
		osobowo	w przeliczeniu na etaty
1.	Ogółem zatrudnionych	410	409,90
	w tym:		
*	na stanowiskach robotniczych	297	296,90
*	na stanowiskach nierobotniczych	113	113,00

4.3.a. Informacje o stanie zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. , 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r.
1.	Ogółem zatrudnionych	409	411	405
	w tym:			
*	na stanowiskach robotniczych	296	300	295
*	na stanowiskach nierobotniczych	113	111	110

4.4. Informacje o w wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Lp.	Wyszczególnienie	od 01. 01.2021 r. do 31.12.2021 r.	od 01. 01.2020 r. do 31.12.2020 r.
1.	Organy zarządzające	416 858,71 zł	395 548,20 zł
2.	Organy nadzorujące	79 606,04 zł	75 528,70 zł
	Razem	496 464,75 zł	471 076,90 zł

4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.5. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z umową wynosi 11 000,00 zł., netto
- b) inne usługi poświadczające: nie wystąpiły
- c) usługi doradztwa podatkowego zgodnie z umową wynoszą: 397 320,00 zł netto
- d) pozostałe usługi : nie wystąpiły

5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.1., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.2., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.3., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

8. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

9. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 27 czerwca 2022 r.