

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**WODOCIĄGI I KANALIZACJA SP. Z O.O. W SZYDŁOWCU**  
**za rok 2022**

(Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. Nr 121, poz. 591 z  
późniejszymi zmianami)

- I. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**
1. „Wodociągi i Kanalizacja” sp. z o.o. z siedzibą w Szydłowcu przy ul. Wschodniej 11 zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy pod nr KRS 0000068059
  2. Przedmiotem podstawowej działalności spółki są :
    - produkcja i sprzedaż wody
    - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
    - usługi wodno-kanalizacyjne
    - usługi wywozu nieczystości płynnych
  3. Pozostała działalność spółki to:
    - administracja targowiska miejskiego
    - administracja cmentarza komunalnego
    - zarządzanie składowiskiem odpadów
    - administracja kanalizacją deszczową
    - administracja zbiornikiem Szydłowiec
    - odbiór odpadów komunalnych
- II. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istotnie poważnych zagrożeniach dla kontynuowania przez spółkę działalności.

**III. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów( także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w takim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

1) Kryteria zaliczania składników majątku do środków trwałych oraz Wartości niematerialnych i Prawnych oraz sposób ustalania ich amortyzacji (stawki, metody amortyzacji, okres rozpoczęcia amortyzacji)

#### **Środki trwałe**

Jednostka w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości uznała, że podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji:

- metodą liniową,
- wg stawek ustalonych zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności przyjętym w oparciu o stawki określone w przepisach podatkowych obniżone o 50%
- od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Składniki majątkowe o wartości niższej niż 10.000,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Jednostka w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości uznała, że podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i prawnych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł.

Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne - obejmowane są ewidencją bilansową i podlegają amortyzacji:

- metodą liniową
- wg stawek określonych w przepisach podatkowych

- od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątkowe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne, obejmowane są ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

## 2) Zasady wyceny zobowiązań finansowych

Zobowiązania finansowe wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty.

3) metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy) oraz zasady ich wyceny, jeśli jednostka przyjęła uproszczenia, o których mowa w art. 34 ust. 1 i 2 ustawy, a także zasady wyceny stanu końcowego, spośród możliwości przewidzianych w art. 34 ust. 4 ustawy

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów materiałów i towarów wycenia się w cenach zakupu stosując metodę rozchodu FIFO.

Jednostka nie wycenia produktów w toku produkcji (niezakończonych usług) na podstawie art. 34 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości .

4) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w tym rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

## **Informacja o zastosowanych uproszczeniach, przyjętych dla jednostek małych**

Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art.34 ust.10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości .

Sporządził :

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Musiałek

Szydłowiec, dn. 31.03 2023 rok

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz ...

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.  
W Szydłowcu**

**za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.**

**Rozdział I. Informacje i objaśnienia do bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**a) środki trwałe**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody (OT)	Zmniejszenie wartości	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I – Budynki	1.604.811,67	17.405,46	0	0	1.622.217,13
II – Obiekty inż. ląd. I wodnej	13.312.546,11	567.395,37	0	0	13.879.941,48
III – Kotły i maszyny energetyczne	40.430,58	0	0	0	40.430,58
IV – Masz. i urządzenia ogólnego zastosowania	256.794,34	0		0	256.794,34
V – Masz. Urządzenia, Aparatura Specjalna	419.606,04	5.387,26	0	0	424.993,30
VI – Urz. Techniczne.	931.597,15	33.710,50	0	0	965.307,65
VII – Środki transportu	399.896,41	5.500,00	0	59.966,10	345.430,31
VIII – Narzędzia, przedmioty i wyposażenie	56.149,65	0	0	0	56.149,65
IX – Grunty Prawo użytkowania wieczystego	172.668,00	0	0	0	172.668,00
<b>RAZEM</b>	<b>17.194.499,95</b>	<b>639.518,59</b>	<b>0</b>	<b>59.966,10</b>	<b>17.763.932,44</b>

**b) wartości niematerialne i prawne**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody (OT)	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Inne wartości niematerialne i prawne	40.012,23		0	40.012,23

**c) umorzenie środków trwałych**

<b>UMORZENIE</b>				
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
I – Budynki	418.068,82	31.654,63	0	449.723,45
II – Budowle	7.328.262,37	461.254,43	0	7.789.516,80
III – Kotły i masz. energetyczne	15.293,42	1.503,86	0	16.797,28
IV – Masz. i urządzenia ogólnego zastosowania	189.771,09	17.991,36	0	207.762,45
V – Masz. urządzenia aparatura specjalna	345.148,84	15.222,81	0	360.371,65
VI – urządzenia techniczne	643.357,37	32.501,20	0	675.858,57
VII – Środki transportu	268.348,82	25.569,85	57.807,77	236.110,90
VIII – Narzędzia przyrządy i wyposażenie	45.693,42	2.964,47	0	48.657,89
IX – grunty, prawo użytkowania wieczystego	13.813,44	3.453,36	0	17.266,80
<b>RAZEM</b>	<b>9.267.757,59</b>	<b>592.115,97</b>	<b>57.807,77</b>	<b>9.802.065,79</b>

**d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

<b>UMORZENIE</b>				
Nazwa grupy składnika niematerialnego	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Inne wartości niematerialne i prawne	40.012,23	0	0	40.012,23

**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia gruntów w użytkowaniu wieczystym (m <sup>2</sup> )	51.107,00		0	51.107,00
Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym	158.854,56		0	158.854,56

*Powierzchnia gruntów za 2022 rok nie uległa zmianie.*

**2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Umowa z Gminą Szydłowiec na oddanie w bezpłatne używanie następujących budowli:

- sieć wodociągowa Długosz-Rybianka
- sieć wodociągowa Zdziechów Działy-Jankowice
- studnia głębinowa w Hucisku
- oczyszczalnia ścieków w rozbudowie
- kanalizacja sanitarna w Sadku
- sieć wodociągowa Szydłowiec
- sieć wodociągowa Majdów
- sieć kanalizacyjna w Szydłowcu

Ilość umów na bezpłatne używanie budowli w 2022 nie uległa zmianie.

Umowa z Gminą Szydłowiec na odpłatne przekazanie do korzystania niżej wymienionych budowli:

- kanalizacja sanitarna w Sadku
- kanalizacja sanitarna ul. Kościuszki
- wodociąg ul. Sosnowa
- kanalizacja ul. Przechodnia
- kanalizacja ul. Północna
- wodociąg w Majdowie
- sieć wodociągowa z przyłączami- Zastronie, Omięcín
- kanalizacja sanitarna- Szydłówek
- sieć wodociągowa z przyłączami – Świniów, Wilcza Wola, Korzyce, Krzęcin

Ilość umów na odpłatne używanie budowli w 2022 nie uległa zmianie.

Umowa użyczenia z Gminą Szydłowiec w Szydłowcu na przekazanie niżej wymienionych budowli na targowisku:

- pawilon handlowy
- zadaszenie placu handlowego
- plac o nawierzchni betonowej wraz z ogrodzeniem

Ilość umów w użyczeniu budowli na targowisku w 2022 nie uległa zmianie.

**3. Kwoty zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

NIE WYSTĄPIŁY

**4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów**

Kapitał podstawowy spółki wynosi 9.022.900 zł, tworzy go 10.000 udziałów o wartości nominalnej 902,29 zł każdy i jest w 100% własnością Gminy Szydłowiec.

W 2022 roku nie odnotowano zmian w kapitale podstawowym. Liczba udziałów pozostaje bez zmiany jak i wartość nominalna udziału.

#### 5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponuje się zgodnie z umowa spółki z wypracowanego zysku netto za rok 2022 w kwocie **310.035,80** utworzyć fundusz nagród dla pracowników a pozostałą część przeznaczyć na pokrycie straty bilansowej z lat ubiegłych.

#### 6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Rezerwy z tytułu:</b>					
a)	Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	495.961,57	84.000,00	185.671,97	0	395.289,60
b)	Inne	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>495.961,57</b>	<b>84.000,00</b>	<b>185.671,97</b>	<b>0</b>	<b>394.289,60</b>

#### 7. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:</b>	<b>15.101,22</b>	<b>18.190,48</b>
1.1. Koszty usług do rozliczenia –prenumerata	0	0
1.2. Ubezpieczenia majątkowe	0	0
1.3. Prognozowane koszty energii	15.101,22	18.190,48
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów</b>	<b>11.100,94</b>	<b>10.290,94</b>
3.1. Warość netto środków trwałych sfinansowanych umorzoną pożyczką	11.100,94	10.290,94

#### 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności.

Odpis aktualizacyjny w 2022 nie zostały utworzone

## Rozdział II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Sprzedaż podstawowa	4.110.938,32	4.373.613,46	4.410.886,09
- wody	2.041.102,78	2.168.320,69	2.258.461,55
- ścieków	2.069.835,54	2.205.292,77	2.152.424,54
Sprzedaż usług pozostałych	1.884.584,64	4.677.689,70	5.073.600,81
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>5.995.522,96</b>	<b>9.051.303,16</b>	<b>9.484.486,90</b>

Spółka prowadzi wyłącznie sprzedaż krajową.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

NIE WYSTPIŁA

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 c ustawy o rachunkowości:

NIE WYSTĄPIŁA

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

NIE WYSTĄPIŁY

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

Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ	KWOTA (zł i gr)
1	2	3
1	Wynik brutto	344.808,80
2	Przychody wyłączone z opodatkowania, w tym: a) rozliczenie kosztów amortyzacji sfinansowanej umorzona pożyczką b) rozwiązanie rezerwy emerytalnej i nagrody jubileuszowej	185.671,97 0 185.671,97



3	<b>Koszty księgowe ujęte w księgach nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>750.050,57</b>
	a) PFRON	79.759,00
	b) odszkodowanie za uszkodzenie grobu	550,00
	c) darowizna	3.000,00
	d) koszty prowadzenia KZP	674,03
	e) odsetki	2.011,27
	f) opłata środowiskowa	1.600,00
	g) rezerwa odprawa emerytalna i nagroda jubileuszowa	84.000,00
	h) delegacja Prezes	1.003,48
	i) wynagrodzenie zmienne Prezes	-15.101,00
	j) amortyzacja bilansowa	592.118,79
	k) VAT nieodliczony	
	l) opłata za pojemnik	435,00
4.	<b>Koszty nie ujęte w księgach rachunkowych stanowiące koszt uzyskania przychodów, w tym:</b>	<b>726.170,82</b>
	a) amortyzacja podatkowa	726.170,82
5.	<b>Dochód do opodatkowania ( poz. 1 - poz.2 + poz.3- poz. 4)</b>	<b>183.016,58</b>
6.	Odliczenia od dochodu:	
	a) pokrycie strat z lat ubiegłych	
	b) inne	0
7.	Podstawa do opodatkowania (poz.5-6)	<b>183.017</b>
8.	Podatek dochodowy	34.773
9.	Wynik netto (poz.1-8)	<b>310.035,80</b>

**2.6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego:**

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	639.518,59	0	0
Środki trwale w budowie	0	0	0

**2.8. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego**

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok		
	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
<b>Razem koszty</b> z tego :	<b>6.370.328,50</b>	<b>6.370.328,50</b>	<b>9.714.906,54</b>
amortyzacja	565.601,30	574.157,36	592.118,79
zużycie materiałów i energii	1.211.740,58	1.401.926,37	1.874.363,38
usługi obce	1.145.634,84	2.856.909,28	2.709.429,69
podatki i opłaty	681.008,52	666.981,76	712.453,33
wynagrodzenia	2.230.291,49	2.856.909,28	3.068.103,30
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	475.485,23	577.099,28	662.722,20
pozostałe koszty	60.268,04	99.638,98	95.715,85

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane w następnym roku
1. Wartości niematerialne i prawne	0	10.000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	639.518,59	150.000,00
- na ochronę środowiska	250.000,00	50.000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0	150.000,00
- na ochronę środowiska	0	50.000,00

**Nakłady inwestycyjne związane z gospodarką wodno-ściekową poniesione w 2022 r:**

L.p.	Nazwa zadania	Kwota w zł
1	Modernizacja przepompowni ścieków w Szydłowcu	13.470,50
2	Przebudowa sieci wodociągowej w Szydłowcu ul. Kopernika (przyłącza)	113.484,37
3	Modernizacja ujęcia wody w Szydłowcu ul. Hłżecka	9.033,65
4	Wymiana zasuw Szydłowiec	21.428,23

	Dane za poprzedni rok obrotowy	Dane za rok bieżący
1	2	3
<b>BILANS</b>		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1.029.051,54	542.676,76
Materiały	94.819,12	82.880,95
Towary	30.215,00	14.355,00
Inne zobowiązania krótkoterminowe	11.100,94	10.290,94
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.034.774,19	5.718.233,84
Koszty sprzedaży	236.496,79	262.363,16

Sporządził

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Musiałek

Szydłowiec dn. 31.03.2023 rok

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz ... ia

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2022	2021			2022	2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	7 961 866,65	7 926 745,18	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	8 509 528,40	8 452 467,52
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	2,82	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	9 022 900,00	9 022 900,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2,82	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 961 866,65	7 926 742,36	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	7 961 866,65	7 926 742,36		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	155 401,20	158 854,56		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 273 038,36	7 171 026,59	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-823 407,40	-911 898,88
c)	urządzenia techniczne i maszyny	426 735,92	454 857,39	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	310 035,80	341 466,40
d)	środki transportu	99 199,41	131 547,59	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	
e)	inne środki trwałe	7 491,76	10 456,23	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 228 397,49	1 285 240,48
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	394 289,60	511 062,79
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	394 289,60	495 961,57
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	243 621,12	399 253,95
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	150 668,48	96 707,62
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	15 101,22
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		15 101,22
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	64 384,94
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	64 384,94
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		64 384,94

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	823 816,95	698 691,81
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	823 816,95	693 623,62
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 776 059,24	1 810 962,85	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	97 235,95	125 034,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	82 880,95	94 819,12	c)	inne zobowiązania finansowe	64 368,86	64 384,92
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	263 432,79	248 688,70
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	263 432,79	248 688,70
4	Towary	14 355,00	30 215,00		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 114 259,69	628 829,27	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	295 469,19	208 498,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	163 545,53	147 836,60
	- do 12 miesięcy			i)	inne	37 000,58	24 215,12
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		5 068,19
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	10 290,94	11 100,94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 290,94	11 100,94
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 480,94	10 290,94
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	810,00	810,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 114 259,69	628 829,27				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	959 855,09	615 968,67				
	- do 12 miesięcy	959 855,09	615 968,67				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 389,00	10 233,75			
c)	inne	77 015,60	2 626,85			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>542 676,76</b>	<b>1 029 051,54</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>542 676,76</b>	<b>1 029 051,54</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	542 676,76	1 029 051,54			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	542 676,76	1 029 051,54			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 886,84</b>	<b>28 047,92</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>9 737 925,89</b>	<b>9 737 708,03</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>9 737 925,89</b>	<b>9 737 708,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*

31.03.2023 mgr Elżbieta Musiałek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

*[Signature]*  
mgr inż. Dariusz Kajęda

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

5	Budowa chodnika na Cmentarzu Komunalnym Szydłowiec	30.950,73
6	Modernizacja przepompowni ścieków w Sadku	12.605,46
7	Modernizacja ujęcia wody w Majdowie	5.419,06
8	Budowa przyłącza wodociągowego w Sadku	27.614,19
	<b>Razem</b>	<b>234.006,19</b>

**Rozdział III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.** (uzupełnienie danych w bilansie i rachunku zysków i strat pozwalające sporządzić sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych).

Spółka nie spełnia warunków koniecznych dla obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków finansowych.

#### **Rozdział IV. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz zagadnienia osobowe**

##### **4.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok		Za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
1	2	3	4	5
<b>ZATRUDNIENIE RAZEM:</b> ( w przeliczeniu na pełne etaty)	45	8	44	8
<b>1. Pracownicy umysłowi</b> (na stanowiskach nierobotniczych)	13	8	12	8
<i>w tym:</i>	6	2	5	2
a) pracownicy techniczni	6	6	6	6
b) pracownicy ekonomiczni	1	1	1	0
c) pracownicy administracyjni				
<b>2. Pracownicy fizyczni</b> (na stanowiskach robotniczych)	32		31	
<i>w tym:</i>				
a) pracownicy produkcyjni	32		31	
b) pracownicy nieprodukcyjni				

##### **4.2. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego**

- zarząd 186.881,95
- rada nadzorcza 60.772,08

##### **4.3. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych.**

NIE UDZIELONO

##### **4.4. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych i ich małżonkami.**

NIE PROWADZONO

**4.5. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:**

NIE PROWADZONO

1. W roku 2023 sprawozdanie finansowe za rok 2022r będzie badane przez Radę Nadzorczą.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Wpływ wojny na Ukrainie na ceny towarów i usług.

**3. Informacja o sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego**

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

**4. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności:**

Nie realizuje się wspólnych przedsięwzięć.

**5. Informacje o połączeniu z innymi spółkami**

Nie wystąpiło połączenie Spółki z inną jednostką

**6. Informacje o występujących zagrożeniach dla dalszej działalności Spółki.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują zagrożenia dla dalszej działalności spółki.

## **Rozdział V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany w polityce rachunkowości**

**4.1. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

„WODOCIĄGI I KANALIZACJA”

Sp. z o.o. w Szydłowcu  
ul. Wschodnia 11, 26-500 Szydłowiec

tel./fax 48 617 04 26

NIP: 799-18-28-239 Regon: 1473301847

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	9 484 486,90	9 051 303,16
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 290 497,16	8 875 364,15
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	193 989,74	175 939,01
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	8 084 703,38	7 567 100,13
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 899 008,37	7 501 719,65
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 695,01	65 380,48
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	1 399 783,52	1 484 203,03
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	262 363,16	244 521,99
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	1 352 738,78	1 134 388,51
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	-215 318,42	105 292,53
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	662 906,18	513 171,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	662 906,18	513 171,77
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	107 496,49	221 449,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	107 496,49	221 449,90
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	340 091,27	397 014,40
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	6 492,54	2 307,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	6 492,54	2 307,31
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 775,01	1 431,31
I	Odsetki, w tym:	1 775,01	1 431,31
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	344 808,80	397 890,40
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	34 773,00	56 424,00
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	310 035,80	341 466,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

PREZES ZARZĄDU

*[Podpis]*  
mgr inż. Dariusz...

31.03.2023

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

