

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 01.01.2021 ROKU DO 31.12.2021 ROKU**



**MIEJSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
62-600 KOŁO, UL. ENERGETYCZNA 11**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe firmy Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kole, ul. Energetyczna 11 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
  - a) Spółka powstała 1 października 2012 roku w wyniku przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kole, ul. Zachodnia 22. Mienie znajdujące się w użytkowaniu Zakładu zostało wniesione przez Gminę Miejską Koło do Spółki jako aport. W zamian za aport Gmina Miejska Koło objęła wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki.
  - b) Identyfikacja podatkowa – numer NIP 666-211-03-92.
  - c) Urząd Skarbowy – 62-600 Koło, ul. Prusa 10.
  - d) Rejestracja jednostki i forma prawna:

Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000445351.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorstw w dniu 27.12.2012 roku.
  - e) Przedmiotem działalności Spółki w roku obrotowym było:
    - ujmowanie, zgodnie z pozwoleniem wodno-prawnym, uzdatnianie i dostarczanie wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi,
    - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków zgodnie z warunkami określonymi w pozwoleniu wodno-prawnym.
  - f) Udziałowcy: Gmina Miejska Koło – 100% udziałów.
2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Jednostka powstała w Kole. Akt notarialny z dnia 01.10.2012 r. sporządzony w Kancelarii Andrzeja Przybyłowicza w Kole, za Repertorium A Nr 4634/2012.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, czyli okres roku kalendarzowego.
4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w przyszłości co najmniej przez 12 m-cy licząc od dnia bilansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu przez firmę audytorską.

#### **Metody wyceny:**

##### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.**

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł. do 10 000,00 zł. (włącznie) ujmowane są w kosztach zużycia materiałów,
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 24 m-cy. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000,00 zł. umarzane są jednorazowo i odnoszone w koszty materiałów.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego uwzględniając art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości dla celów bilansowych kwalifikowane są jako leasing finansowy, zaś dla celów podatkowych jako leasing operacyjny. Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych przedmiot leasingu jako środek trwały po stronie aktywów, a po stronie pasywów zobowiązanie finansowe. W okresie trwania umowy dokonywane są odpisy amortyzacyjne od przedmiotu leasingu i równocześnie spłacane zobowiązania poprzez płatności rat leasingowych.

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Ponadto w wartości środków trwałych w budowie ujmuje się skutki wyceny według skorygowanej ceny nabycia kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie środków trwałych w budowie.

##### **Krótkoterminowe aktywa finansowe.**

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się w wartości nominalnej. Lokaty terminowe, gdzie termin zapadalności przypada w następnym roku obrotowym – nie wystąpiły.

##### **Długoterminowe aktywa finansowe.**

Nie wystąpiły.

## **Środki obrotowe.**

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

### **Zapasy:**

- - surowce - nie wystąpiły,
- - materiały,
  - ewidencję analityczną materiałów stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu,
  - rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą FIFO,
  - ujawnione w czasie rozliczania zakupu materiałów drobne odchylenia wynikające z zaokrągleń odpisuje się w koszty działalności,
- - towary - nie wystąpiły,
- - produkty – nie wystąpiły.

### **Należności, roszczenia i zobowiązania.**

Należności wyceniono w wartości nominalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie w poz. B.II.3b. Aktywów oraz w poz.B.III.3g Pasywów - Spółka prezentuje odpowiednio należności/zobowiązania z tytułu podatków i ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń wymagalnych na dzień bilansowy, w szczególności rozrachunków z ZUS i US a także zobowiązań z tytułu opłat za usługi wodne.

### **Odpisy należności**

Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala ewentualną wartość koniecznego odpisu dla należności.

### **Środki pieniężne.**

Wyceniono w wartości nominalnej.

### **Kredyty i pożyczki.**

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami, zgodnie z treścią umowy. Zobowiązania długoterminowe są wyceniane, w zależności od treści umowy, przy zastosowaniu skorygowanej ceny nabycia (SCN), zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych tekst jednolity (Dz. U. 2017, poz. 277).

### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Wyceniane wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.

### **Kapitały własne.**

Wyceniane w wartości nominalnej z dnia powstania.

### **Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia kosztów.**

Wyceniane w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

### **Fundusze specjalne.**

W wartości nominalnej.

### **Rozliczenia międzyokresowe czynne.**

Wyceniane w wartości nominalnej.

### **Wynik finansowy.**

W wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, i ostrożności realizacji.

### **Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

- Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczywistą określoną w załączniku Nr 1 do Ustawy. Sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze. Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy,
- bilans sporządzono zapewniając dane porównawcze, wykazano stan na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego,
- rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami z ZPR, rachunek zawiera dane za bieżący i ubiegły rok obrotowy, dane są porównywalne,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, w rachunku przepływów zawarto dane bieżącego roku obrotowego i ubiegłego roku, dane są porównywalne,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzono zawierając dane bieżącego i ubiegłego roku obrotowego, dane są porównywalne,
- punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności z obrotami i saldami kont księgi głównej,
- zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,
- dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane,
- w sprawozdaniu finansowym nie wyodrębniono sald dotyczących jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znaczący inwestor), ponieważ nie wystąpiły na dzień 31.12.2021 roku.

Koło, dnia 11 maja 2022 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Danilo Zota

Prezes Zarządu

Robert Gajda

.....  
(podpis kierownika jednostki)

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>48 873 984,84</b>	<b>33 986 978,70</b>	<b>A. Kapitał własny</b>	<b>34 027 077,71</b>	<b>31 257 470,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał podstawowy</b>	<b>29 212 000,00</b>	<b>26 866 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał zapasowy, w tym</b>	<b>4 349 513,75</b>	<b>4 249 513,75</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>48 517 242,84</b>	<b>33 610 636,70</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	34 712 380,15	31 771 834,56	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	2 263 000,00	2 263 000,00	- kapitał w trakcie rejestracji w KRS		0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 961 221,53	23 161 835,86	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>147 254,00</b>	<b>0,00</b>
c. urządzenia techniczne i maszyny	5 236 669,55	5 770 175,18	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>318 309,96</b>	<b>141 957,18</b>
d. środki transportu	2 142 500,03	389 533,95	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e. inne środki trwałe	108 989,04	187 289,57	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 813 280,69</b>	<b>5 834 788,35</b>
2. Środki trwałe w budowie	13 804 862,69	1 838 802,14	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 760 497,67</b>	<b>1 705 602,35</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 471,00	48 491,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 565 600,00	1 498 441,63
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	1 052 253,00	1 189 947,11
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	513 347,00	308 494,52
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	155 426,67	158 669,72
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	155 426,67	158 669,72
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 543 671,14</b>	<b>1 975 724,53</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	4 543 671,14	1 975 724,53
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a. kredyty i pożyczki	4 457 281,90	1 829 322,10
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c. inne zobowiązania finansowe	86 389,24	146 402,43
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e. inne	0,00	0,00

-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 910 189,56</b>	<b>1 877 968,04</b>
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązanie wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b. inne	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>356 742,00</b>	<b>376 342,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356 742,00	376 342,00	b. inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 889 640,52	1 866 425,03
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 966 373,56</b>	<b>3 105 280,58</b>	a. kredyty i pożyczki	1 026 902,24	658 888,68
<b>I. Zapasy</b>	<b>313 595,81</b>	<b>270 823,53</b>	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	304 240,31	270 823,53	c. inne zobowiązania finansowe	60 338,84	59 304,65
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	415 881,75	205 098,11
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	415 881,75	205 098,11
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9 355,50	0,00	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 427 201,73</b>	<b>1 204 034,44</b>	f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	330 707,74	335 863,32
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h. z tytułu wynagrodzeń	250 686,73	238 288,90
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	i. inne	1 805 123,22	368 981,37
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	20 549,04	11 543,01
b. inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 598 922,32</b>	<b>275 493,43</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 598 922,32	275 493,43
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	10 570 255,28	246 826,39
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	28 667,04	28 667,04
b. inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 427 201,73	1 204 034,44			
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 230 126,49	1 110 994,44			
- do 12 miesięcy	1 230 126,49	1 110 994,44			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b. z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 183 596,00	88 840,00			
c. inne	13 479,24	4 200,00			
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>1 544 721,24</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 102 708,30	1 544 721,24			
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b. 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			
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 102 708,30	1 544 721,24			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 102 708,30	344 721,24			
- inne środki pieniężne		1 200 000,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>122 867,72</b>	<b>85 701,37</b>			
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>54 840 358,40</b>	<b>37 092 259,28</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>54 840 358,40</b>	<b>37 092 259,28</b>

Koło, dn. 11.05.2022r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Dariusz Boła*

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Prezes Zarządu**

podpis kierownika jednostki

*Robert Gajda*

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
<b>A. Przychody netto i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>14 672 710,08</b>	<b>13 527 425,68</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 178 771,17	13 165 023,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie(+), zmniejszenie (-))	-40 460,38	38 203,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	534 399,29	324 165,60
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	33,48
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 049 884,92</b>	<b>13 078 314,77</b>
I. Amortyzacja	2 555 229,70	2 376 379,25
II. Zużycie materiałów i energii:	2 414 613,54	2 402 869,09
III. Usługi obce	1 181 838,18	882 128,29
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 776 852,90	1 592 061,39
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 864 162,10	4 668 342,98
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym	1 112 113,81	1 011 695,02
- emerytalne	434 997,62	412 847,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145 074,69	144 805,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	33,48
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>622 825,16</b>	<b>449 110,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>81 337,74</b>	<b>174 061,84</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 163,52	20 923,48
II. Dotacje	28 667,04	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 204,21	11 033,75
IV. Inne przychody operacyjne	44 302,97	142 104,61
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>109 731,52</b>	<b>112 403,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 161,77	4 508,90
III. Inne koszty operacyjne	105 569,75	107 894,59
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>594 431,38</b>	<b>510 769,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>9 471,25</b>	<b>14 310,75</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 447,78	8 711,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 336,11	4 050,17
V. Inne	687,36	1 549,21
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>74 265,67</b>	<b>87 767,83</b>
I. Odsetki, w tym:	73 313,60	83 260,63
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV. Inne	952,07	4 507,20
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>529 636,96</b>	<b>437 312,18</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>211 327,00</b>	<b>295 355,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>318 309,96</b>	<b>141 957,18</b>

Kolo, dn. 11.05.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Dariusz Boła

podpis kierownika jednostki  
Prezes Zarządu  
Robert Gajda

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	318 309,96	141 957,18
II. Korekty razem	1 640 707,15	2 458 890,08
1. Amortyzacja	2 555 229,70	2 376 379,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65 230,77	83 655,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 563,52	-20 923,48
5. Zmiana stanu rezerw	54 895,32	-21 545,30
6. Zmiana stanu zapasów	-42 772,28	127 213,58
7. Zmiana stanu należności	-1 223 167,29	20 904,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	1 884 345,59	-40 130,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 305 862,54	-66 663,13
10. Inne korekty	-11 954 353,68	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 959 017,11	2 600 847,26
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	5 163,52	20 923,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 163,52	20 923,48
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) 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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	15 365 125,73	1 258 012,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	15 365 125,73	1 258 012,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
- inne aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 359 962,21	-1 237 089,06
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	15 734 932,68	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 633 325,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	12 101 607,68	0,00
II. Wydatki	776 000,52	780 562,98
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	640 000,00	640 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	58 979,00	46 392,92
8. Odsetki	77 021,52	94 170,06
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 958 932,16	-780 562,98
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 557 987,06</b>	<b>583 195,22</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 557 987,06</b>	<b>583 195,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 544 721,24</b>	<b>961 526,02</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>1 544 721,24</b>
o granicznej możliwości dysponowania	15 409,44	6 764,18

Kolo, dn. 11.05.2022r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Daniel Męta

Prezys Zarządu

Robert Gajda

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>31 257 470,93</b>	<b>26 417 632,10</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	147 254,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>31 404 724,93</b>	<b>26 417 632,10</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 866 000,00	22 120 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 346 000,00	4 746 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 346 000,00	4 746 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 346 000,00	4 746 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 212 000,00	26 866 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 249 513,75	4 069 513,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 000,00	180 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	180 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	100 000,00	180 000,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 349 513,75	4 249 513,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (podwyższenie)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	141 957,18	228 118,35
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	141 957,18	228 118,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	147 254,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	289 211,18	228 118,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku	141 957,18	228 118,35
dywidenda	0,00	0,00
zwiększenie kapitału własnego	100 000,00	180 000,00
zasilenie ZFSS	41 957,18	48 118,35
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 254,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	147 254,00	0,00
6. Wynik netto	318 309,96	141 957,18
a) zysk netto	318 309,96	141 957,18
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisu z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>34 027 077,71</b>	<b>31 257 470,93</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)</b>	<b>33 858 767,75</b>	<b>31 257 470,93</b>

Kolo, dn. 11.05.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Robert Gajda

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Informacje i objaśnienia do bilansu

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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego zmiana stanów i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

#### **Nota nr 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO) I JEJ ZMIANY</b>					
Stan na 31.12.2020 r.	0,00	0,00	272 591,40	0,00	272 591,40
Zwiększenie wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	272 591,40	0,00	272 591,40
<b>AMORTYZACJA (UMORZENIE)</b>					
Stan na 31.12.2020 r.	0,00	0,00	272 591,40	0,00	272 591,40
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00		0,00
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne					
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021 r.	0,00	0,00	272 591,40	0,00	272 591,40
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
Wartość netto na BO 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ POZĄTKOWA (BRUTTO) I JEJ ZMIANY</b>						
Stan na 31.12.2020r.	2 263 000,00	54 844 914,17	8 882 934,29	1 362 049,44	729 441,48	68 082 339,38
Zwiększenie wartości początkowej	0,00	3 477 263,68	223 222,92	1 833 404,12	22 000,00	5 555 890,72
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	3 477 263,68	223 222,92	1 833 404,12	22 000,00	5 555 890,72
Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	60 115,43	0,00	3 655,74	0,00	63 771,17
- zbycie	0,00	0,00	0,00	3 655,74	0,00	3 655,74
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	60 115,43	0,00	0,00	0,00	60 115,43
Stan na 31.12.2021r.	2 263 000,00	58 262 062,42	9 106 157,21	3 191 797,82	751 441,48	73 574 458,93
<b>AMORTYZACJA (UMORZENIE)</b>						
Stan na 31.12.2020r.	0,00	31 683 078,31	3 112 759,11	972 515,49	542 151,91	36 310 504,82
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00	1 677 878,01	756 728,55	80 438,04	100 300,53	2 615 345,13
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za okres	0,00	1 617 762,58	756 728,55	80 438,04	100 300,53	2 555 229,70
- inne	0,00	60 115,43	0,00	0,00	0,00	60 115,43
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00	60 115,43	0,00	3 655,74	0,00	63 771,17
- zmniejszenie umorzenia	0,00	60 115,43	0,00	3 655,74	0,00	63 771,17
Stan na 31.12.2021r.	0,00	33 300 840,89	3 869 487,66	1 049 297,79	642 452,44	38 862 078,78
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Wartość netto na BO 31.12.2020r.	2 263 000,00	23 161 835,86	5 770 175,18	389 533,95	187 289,57	31 771 834,56
Wartość netto na BZ 31.12.2021r.	2 263 000,00	24 961 221,53	5 236 669,55	2 142 500,03	108 989,04	34 712 380,15

### Nota nr 3. Środki trwale w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 31.12.2020 r.	1 838 802,14
2.	Zwiększenia:	15 116 435,84
	- zakupy gotowych dóbr	1 908 727,04
	- nakłady	12 329 362,02
	- przekazane do używania śr. trwale	863 907,67
	- odsetki od kredytów w okresie realizacji	8 147,42
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
	wycena pożyczki wg skorygowanej ceny nabycia	6 291,69
3.	Zmniejszenia:	3 150 375,29
	- zakup gotowych dóbr	1 908 727,04
	- przekazanie do używania środków trwałych	1 241 048,25
	- przekazanie do używania wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	- zaniechanie	600,00
	- aktualizacja wartości (odpis)	0,00
	- wycena pożyczki wg skorygowanej ceny nabycia	0,00
4.	Stan na 31.12.2021 r.	13 804 862,69

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10 – nie występuje.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu – nie występuje.

**Nota nr 4. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na 31.12.2020 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występuje.



## 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## Nota nr 5. Zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
<b>1.</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>376 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 491,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>14 029,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	2 453,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki od pożyczki WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości pożyczki (wycena wg SCN)	0,00	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na wynagrodzenie zmienne	10 307,00	0,00	0,00	0,00
	składki ZUS	997,00	0,00	0,00	0,00
	leasing operacyjny księgowo finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	272,00		0,00	
<b>b)</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>33 629,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 020,00</b>	<b>0,00</b>
	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0,00	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na wynagrodzenie zmienne	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na sprawy w sądzie	0,00	0,00	0,00	0,00
	składki ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki od pożyczki WFOŚiGW	929,00	0,00	0,00	0,00
	opłata za usługi wodne	20 491,00	0,00	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	1 003,00	0,00	0,00	0,00
	leasing operacyjny księgowo finansowy	11 206,00	0,00	9 020,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>356 742,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 471,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Zapasy.

**Nota nr 6. Wartości poszczególnych pozycji zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2020r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2021r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2021r.
1	Materiały	270 823,53	315 683,47	11 443,16	304 240,31
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	9 355,50	0,00	9 355,50
<b>Razem</b>		<b>270 823,53</b>	<b>325 038,97</b>	<b>11 443,16</b>	<b>313 595,81</b>

**Nota nr 7. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Utrata cech użytkowych i handlowych	11 443,16	0,00	0,00	0,00	11 443,16
Utrata rynków zbytu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 443,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 443,16</b>

9. Należności oraz odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

**Nota nr 8. Należności oraz odpisy aktualizujące wartość należności według pozycji bilansu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 209 487,35</b>	<b>5 452,91</b>	<b>1 204 034,44</b>	<b>2 432 044,52</b>	<b>4 842,79</b>	<b>2 427 201,73</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 115 045,80	4 051,36	1 110 994,44	1 234 969,28	4 842,79	1 230 126,49
	- do 12 miesięcy	1 115 045,44	4 051,36	1 110 994,44	1 234 969,28	4 842,79	1 230 126,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	88 840,00	0,00	88 840,00	1 183 596,00	0,00	1 183 596,00
	c) inne	4 200,00	0,00	4 200,00	13 479,24	0,00	13 479,24
	d) dochodzone na drodze sądowej	1 401,55	1 401,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 209 487,35</b>	<b>5 452,91</b>	<b>1 204 034,44</b>	<b>2 432 044,52</b>	<b>4 842,79</b>	<b>2 427 201,73</b>

**Nota nr 9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2021 r.
1.	należności z tytułu dostaw i usług	4 051,36	4 874,38	878,74	3 204,21	4 842,79
	w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	4 051,36	3922,31	878,74	3 204,21	3 890,72
	odsetki	0,00	952,07	0,00	0,00	952,07
2.	należności dochodzone na drodze sądowej	1 401,55	0,00	0,00	1 401,55	0,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	1 401,55	0,00	0,00	1 401,55	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>5 452,91</b>	<b>4 874,38</b>	<b>878,74</b>	<b>4 605,76</b>	<b>4 842,79</b>

**Nota nr 10. Należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty**

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca	1 100 847,82	98 653,18	1 199 501,00	0,00	1 199 501,00
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	22 483,58	22 483,58	0,00	22 483,58
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	8 141,91	8 141,91	0,00	8 141,91
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	1 127,77	1 127,77	1 127,77	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	3 715,02	3 715,02	3 715,02	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 100 847,82</b>	<b>134 121,46</b>	<b>1 234 969,28</b>	<b>4 842,79</b>	<b>1 230 126,49</b>

10. Inwestycje krótkoterminowe.

**Nota nr 11. Inwestycje krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r	Stan na 31.12.2021 r		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 544 721,24</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 102 708,30</b>
	<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>1 544 721,24</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 102 708,30</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	344 721,24	3 102 708,30	0,00	3 102 708,30
	- inne środki pieniężne	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>1 544 721,24</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 102 708,30</b>

**Informacja o wysokości salda na rachunku VAT.**

Saldo na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 r. wynosi – 2.163,13 zł.

11. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

**Nota nr 12. Struktura własności kapitału podstawowego - stan na koniec roku obrotowego**

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziału	Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki w %
Gmina Miejska Koło	29 212	1 000	100

12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – informacje zostały zaprezentowane w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

**Nota 13. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	318 309,96
2	Zysk netto z lat ubiegłych	147 254,00
3	Razem do podziału	465 563,96
4	Proponowany podział zysku	465 563,96
	a) wypłata dywidendy (zaliczki .....	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	297 254,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	168 309,96
	f) inne	0,00
5	Proponowane pokrycie straty:	0,00
	a) kapitałem zapasowym	0,00
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
6	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

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

**Nota nr 14. Rezerwy na koszty i zobowiązania.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2021 r.
1	Rezerwa tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 491,00	-9 020,00	0,00	0,00	39 471,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	1 498 441,63	132 242,49	65 084,12	0,00	1 565 600,00
	a) długoterminowe	1 189 947,11	-137 694,11	0,00	0,00	1 052 253,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	1 189 947,11	-137 694,11	0,00	0,00	1 052 253,00
	b) krótkoterminowe	308 494,52	269 936,60	65 084,12	0,00	513 347,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	149 099,83	243 450,29	56 334,12	0,00	336 216,00
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	150 644,69	-36 513,69	0,00	0,00	114 131,00
	- na wynagrodzenie zmienne	8 750,00	63 000,00	8 750,00	0,00	63 000,00
3	Pozostałe rezerwy	158 669,72	155 426,67	158 669,72	0,00	155 426,67
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	158 669,72	155 426,67	158 669,72	0,00	155 426,67
	-odszkodowania procesowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-niewymagalne na 31.12.2021 roku zobowiązania z tytułu podatku VAT	0,00	1 204,80	0,00	0,00	1 204,80
	-niewymagalne na 31.12.2021 roku zobowiązania z tytułu ZUS	135 124,72	130 935,87	135 124,72	0,00	130 935,87
	-niewymagalne na 31.12.2021 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	23 545,00	23 286,00	23 545,00	0,00	23 286,00
	-inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 705 602,35</b>	<b>278 649,16</b>	<b>223 753,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1 760 497,67</b>

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

**Nota nr15. Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Okres wymagalności stan na 31.12.2021 r.				
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług						
	b) inne						
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00					
	a) z tytułu dostaw i usług						
	b) inne						
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 842 149,56	3 889 640,52	4 178 306,94	365 364,20	0,00	8 433 311,66
	a) kredyty i pożyczki	2 488 210,78	1 026 902,24	4 091 917,70	365 364,20	0,00	5 484 184,14
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	205 707,08	60 338,84	86 389,24	0,00	0,00	146 728,08
	d) z tytułu dostaw i usług	205 098,11	415 881,75	0,00	0,00	0,00	415 881,75
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	335 863,32	330 707,74	0,00	0,00	0,00	330 707,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	238 288,90	250 686,73	0,00	0,00	0,00	250 686,73
	i) inne	368 981,37	1 805 123,22	0,00	0,00	0,00	1 805 123,22
4	Fundusze specjalne	11 543,01	20 549,04	0,00	0,00	0,00	20 549,04
	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 543,01	20 549,04	0,00	0,00	0,00	20 549,04
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 853 692,57</b>	<b>3 910 189,56</b>	<b>4 178 306,94</b>	<b>365 364,20</b>	<b>0,00</b>	<b>8 453 860,70</b>



16. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota nr 16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
1	Hipoteka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Umowa pożyczki nr 314/U/400/290/2013 na realizację przedsięwzięcia pod nazwą "Modernizacja i Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Kole przy ul. Zawadzkiego 7"	5 970 000,00	5 165 000,00	5 165 000,00	0,00
2	Weksel "in blanco" szt. 2			0,00	0,00	0,00
3	Cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości			0,00	0,00	0,00
4	Przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umów zawartych przez spółkę z 1) Spółdzielnią Mieszkaniową w Kole, 2) Saint-Gobain HPM Polska sp. z o.o., 3) SANITEC KOŁO sp. z o.o.			2 596 000,00	0,00	2 596 000,00
5	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0189/16-00 Dofinansowanie projektu "Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Koło" w ramach działania 2.3 "Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach" oś priorytetowa II "Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska 2014-2020	29 135 726,00	0,00	0,00	0,00
6	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Umowa nr 257/2017/Wn15/OW-ki-ys/P o dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pod nazwą "Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Koło"	13 423 375,00	0,00	0,00	0,00
7	Weksel własny "in blanco" szt. 1	PKO Leasing S.A. z siedzibą w Łodzi al. Marszałka Edwarda Śmigłego – Rydza 20	149 700,00	0,00	0,00	0,00
8	Weksel własny "in blanco" szt. 1	BPN Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w Warszawie ul. Suwak 3	65 000,00	0,00	0,00	0,00
9	Weksel własny "in blanco" szt. 1	BPN Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w Warszawie ul. Suwak 3	63 000,00	0,00	0,00	0,00
10	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Santander Bank Polska Spółka Akcyjna w Warszawie al. Jana Pawła II 17	1 826 825,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>50 633 626,00</b>	<b>7 761 000,00</b>	<b>5 165 000,00</b>	<b>2 596 000,00</b>

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Nota nr 17. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na			
		Stan na 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>376 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 600,00</b>	<b>356 742,00</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	376 342,00	0,00	19 600,00	356 742,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa</b>	<b>85 701,37</b>	<b>603 411,36</b>	<b>566 245,01</b>	<b>122 867,72</b>
	<b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - aktywa</b>	<b>51 659,22</b>	<b>153 249,34</b>	<b>126 551,35</b>	<b>78 357,21</b>
	- podatek od środków transportowych, opłata e-Toll	245,15	290,00	39,14	496,01
	- ubezpieczenia majątkowe	32 210,44	91 984,47	62 806,02	61 388,89
	- prenumeraty	5 518,53	9 404,89	8 795,66	6 127,76
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długoterminowych.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umieszczenie urządzenia w pasie drogowym	681,94	39 476,01	40 029,54	128,41
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi informatyczne, telekomunikacyjne i inne	8 177,36	7 594,54	9 600,24	6 171,66
	- basen	4 825,80	4 499,43	5 280,75	4 044,48
	<b>b) rozliczenia międzyokresowe pozostałe - aktywa</b>	<b>34 042,15</b>	<b>450 162,02</b>	<b>439 693,66</b>	<b>44 510,51</b>
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	34 042,15	450 162,02	439 693,66	44 510,51
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>4</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe - pasywa</b>	<b>275 493,43</b>	<b>10 380 762,97</b>	<b>57 334,08</b>	<b>10 598 922,32</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	<b>275 493,43</b>	<b>10 380 762,97</b>	<b>57 334,08</b>	<b>10 598 922,32</b>
	a) długoterminowe	<b>246 826,39</b>	<b>10 352 095,93</b>	<b>28 667,04</b>	<b>10 570 255,28</b>
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	40 174,39	0,00	2 734,80	37 439,59
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe-Laboratorium	43 220,22	0,00	25 932,24	17 287,98
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe-Oczyszczalnia	163 431,78	10 352 095,93	0,00	10 515 527,71
	b) krótkoterminowe	<b>28 667,04</b>	<b>28 667,04</b>	<b>28 667,04</b>	<b>28 667,04</b>
	- przedpłaty na świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wartość sprzedaży na eksport	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	2 734,80	2 734,80	2 734,80	2 734,80
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe-Laboratorium	25 932,24	25 932,24	25 932,24	25 932,24

18. Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami.

Nota nr 18. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozrachunku z US z tytułu podatku VAT	221	1 197 255,51	B.II 3 b	1 152 745,00
			B.IV	44 510,51

Nota nr 19. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	243	5 483 454,60	B.II 3a	4 457 281,90
			B.III 3a	1 026 172,70
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek- inne zobowiązania finansowe z tytułu umowy leasingu	244	146 728,08	B.II 3c	86 389,24
			B.III 3c	60 338,84
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	61 481,00	B.I 3 krótkoterminowa	23 286,00
			B.III 3 g	38 195,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	225	300 865,83	B.I 3 krótkoterminowa	130 935,87
			B.III 3 g	169 929,96

19. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje.

## Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

### Nota nr 20. Wycena zobowiązania finansowego

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiada zobowiązania zaliczane do instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674)

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu oraz NFOŚiGW w Warszawie i kredyt inwestycyjny w Santander Bank Polska w Warszawie. Spółka, jako podmiot, którego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, wyceniła zobowiązanie finansowe według skorygowanej ceny nabycia.

<b>Zobowiązanie z tytułu pożyczki wartość nominalna</b>	<b>5 462 647,10</b>
w tym jako:	
długoterminowe	4 457 281,90
krótkoterminowe	1 005 365,20
<b>Skorygowana cena nabycia</b>	<b>729,54</b>
w tym jako:	
długoterminowa	0,00
krótkoterminowa	729,54
<b>Wartość pożyczki według skorygowanej ceny nabycia</b>	<b>5 463 376,64</b>
w tym jako:	
długoterminowa	4 457 281,90
krótkoterminowa	1 006 094,74
<b>Wartość bilansowa pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami)</b>	<b>5 484 184,14</b>
w tym odsetki	20 807,50
długoterminowa	4 457 281,90
krótkoterminowa	1 026 902,24

## Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna 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.

### Nota nr 21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym za granicę	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>14 178 771,17</b>	<b>13 165 023,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1) wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	<b>14 178 771,17</b>	<b>13 165 023,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- dostawa wody	3 606 917,50	3 652 816,87	0,00	0,00
	- odbiór ścieków	8 039 746,07	7 838 201,15	0,00	0,00
	-działalność usługowa	1 383 954,10	1 005 741,78	0,00	0,00
	- odprowadzanie wód opadowych i roztopowych	1 148 153,50	668 263,76	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1) towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne		33,48	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>14 178 771,17</b>	<b>13 165 023,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2. Koszty według rodzaju.

**Nota nr 22. Koszty rodzajowe, rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych materiałów i towarów**

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	Amortyzacja	2 555 229,70	2 376 379,25
2	Zużycie materiałów i energii	2 414 613,54	2 402 869,09
3	Usługi obce	1 181 838,18	882 128,29
4	Podatki i opłaty	1 776 852,90	1 592 061,39
5	Wynagrodzenia	4 864 162,10	4 668 342,98
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 112 113,81	1 011 695,02
	<i>w tym emerytalne</i>	<i>434 997,62</i>	<i>412 847,95</i>
7	Pozostałe koszty rodzajowe	145 074,69	144 805,27
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	33,48
	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>14 049 884,92</b>	<b>13 078 314,77</b>
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11 671 280,47	11 036 661,99
2	Koszty sprzedaży	0,00	33,48
3	Koszty ogólnozakładowe	1 884 665,54	1 679 250,66
4	Zmiana stanu produktów	-40 460,38	38 203,04
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	534 399,29	324 165,60
	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>14 049 884,92</b>	<b>13 078 314,77</b>

3. Pozostałe przychody operacyjne.

**Nota nr 23. Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>I</b>	<b>Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>5 163,52</b>	<b>20 923,48</b>
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	5 163,52	20 923,48
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>28 667,04</b>	<b>0,00</b>
	- dotacje i subwencje i dopłaty	28 667,04	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>3 204,21</b>	<b>11 033,75</b>
	- rozwiązanie odpisu należności	3 204,21	7 087,39
	- rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości zapasów	0,00	3 946,36
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>44 302,97</b>	<b>142 104,61</b>
	- odpis wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (równowartość amortyzacji)	0,00	2 734,80
	- zapłata za przekroczenie ładunków ścieków	7 949,07	12 112,89
	- przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika	1 197,42	1 092,41
	- zapłata należności z odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00
	- odszkodowania i zwrot kosztów sądowych	2 717,00	59 430,18
	- przychody z tytułu refaktury za energię elektryczną - Wuprinż	23 973,96	0,00
	- inne	8 465,52	66 734,33
	<b>Razem</b>	<b>81 337,74</b>	<b>174 061,84</b>



4. Pozostałe koszty operacyjne.

**Nota nr 24. Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>I</b>	<b>Koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>4 161,77</b>	<b>4 508,90</b>
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie (odpis)	0,00	0,00
	- zapasów (odpis)	1 641,01	0,00
	- należności (odpis)	2 520,76	4 508,90
	- należności zasądzonych (odpis)	0,00	0,00
	- odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>105 569,75</b>	<b>107 894,52</b>
	- koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	0,00	1 147,26
	- należności nieściągalne	0,00	0,00
	- kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	- przekazane darowizny rzeczowe i finansowe	3 100,00	1 500,00
	- świadczenia pieniężne dla emerytów	14 150,00	10 800,00
	- należności umorzone	0,00	0,00
	- koszty sądowe	87 000,00	0,00
	- inne	1 319,75	94 447,26
	<b>Razem</b>	<b>109 731,52</b>	<b>112 403,42</b>

5. Przychody finansowe.

**Nota nr 25. Przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>3 447,78</b>	<b>8 711,37</b>
	a) jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	3 447,78	8 711,37
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	223,01
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	744,33	4 749,06
	- odsetki od należności naliczone	2 703,45	3 739,30
	- odsetki od należności (z rozwiązania odpisu aktualizującego)	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>5 336,11</b>	<b>4 050,17</b>
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 336,11	4 050,17
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>687,36</b>	<b>1 549,21</b>
	- rekompensata za koszty odzyskiwania należności	687,36	1 549,21
	<b>Razem</b>	<b>9 471,25</b>	<b>14 310,75</b>

## 6. Koszty finansowe.

### Nota nr 26. Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>I.</b>	<b>Odsetki w tym:</b>	<b>73 313,60</b>	<b>83 259,95</b>
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- odsetki i prowizje od kredytów	71 708,65	83 259,95
	- odsetki od zobowiązań	1 604,95	0,00
<b>II.</b>	<b>Koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>952,07</b>	<b>4 507,88</b>
	- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
	- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu odsetek	952,07	0,00
	- odsetki nieściągalne	0,00	0,00
	- przedawnione odsetki od należności	0,00	0,00
	- odsetki od rat kapitałowych leasingu	0,00	4 445,67
	- odsetki od ubezpieczenia GAP	0,00	61,53
	- odsetki od zobowiązań	0,00	0,68
	- umorzone odsetki	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>74 265,67</b>	<b>87 767,83</b>

7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują.

8. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.

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

**Nota nr 27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	<b>Wynik finansowy (zysk, strata) brutto</b>	<b>529 636,96</b>
2.	<b>Zmiana stanu produktów (+) (-)</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>25 932,24</b>
	- przychody z dywidend	0,00
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego-wartość amortyzacji UE	25 932,24
4.	<b>Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)</b>	<b>47 788,81,70</b>
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności należność główna	3 204,21
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - odsetki	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na niewykorzystany urlop wypoczynkowy	36 513,69
	- rozwiązanie rezerwy na sprawy w sądzie	0,00
	-rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość materiałów	0,00
	-wycena pożyczki SCN z WFOŚiGW i Santander Bank	5 336,11
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i WNiP	2 734,80
5.	<b>Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)</b>	<b>0,00</b>
	- naliczone odsetki od należności	0,00
	- naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00
6.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)</b>	<b>0,00</b>
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
7.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)</b>	<b>1 608,38</b>
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	0,00
	- otrzymane odsetki od lokat zarachowane w poprzednich latach	100,12
	- przychody- faktury korygujące dot. roku 2020 zmniejszające przychody 2021	1 508,26
8.	<b>Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)</b>	<b>25 932,24</b>
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	25 932,24
9.	<b>Koszty i straty księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>	<b>641 596,05</b>

- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	0,00
- odsetki za zwłokę od zobowiązań podatkowych	1 580,00
- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków	0,00
- odpis aktualizujący wartość materiałów	1 641,01
- koszty reprezentacji	6 140,27
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodu	582 435,62
- świadczenia pieniężne na rzecz emerytów i rencistów	14 150,00
- koszty sądowe od kasacji, koszty zastępstwa procesowego	0,00
- darowizny	3 100,00
- zaniechanie inwestycji ul. Wąska	600,00
- ubezpieczenie OC	7 000,00
- koszty notarialne- aport kanalizacji deszczowej	11 654,25
- zwrot kosztów przejazdu na posiedzenia członkom Rady Nadzorczej	1 374,06
- podatek VAT od należności z odpisu aktualizującego	186,72
- podatek VAT od należności z odpisu aktualizującego (odsetki nieściągalne)	0,00
- inne	11 734,12
<b>10. Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>	<b>274 995,98</b>
- naliczone odsetki od pożyczki z WFOŚiGW za IV kwartał 2021	14 222,67
- prowizja za zarządzanie kredytem inwestycyjnym	1 141,77
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umowy o dzieło	18 362,50
- odpis aktualizujący należności	2 334,04
- zapłata faktury dla WUKO	2 775,00
-rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	49 422,06
- rezerwa na wynagrodzenie zmienne	54 250,00
- opłata PKZP refundacja	60,00
- składki ZUS za XI, XII 2021	131 475,87
- odpis aktualizujący - odsetki od należności	952,07
-odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	0,00
<b>11. Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)</b>	<b>343 486,82</b>
- zapłacone odsetki od zobowiązań zarachowane w ubiegłych latach	19 114,72
- opłata PKZP refundacja	30,00
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym	22 700,00
- leasing operacyjny zapłacone raty w 2021	58 979,00
- opłata za usługi wodne za rok 2020	107 848,00
- składki ZUS za XI, XII 2020	126 222,59

	- uprawdopodobnienie nieściągalności należności od której dokonano odpisu aktualizującego w latach ubiegłych	54,39
	- ryczałt za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	680,99
	- odsetki hipoteczne od zysku	7 857,13
<b>12.</b>	<b>Inne zmiany (+) (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>13.</b>	<b>Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 10)</b>	<b>1 056 561,74</b>
<b>14.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>
	- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
<b>15.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (poz. 12 - 13)</b>	<b>1 056 561,74</b>
<b>16.</b>	<b>Podatek dochodowy (19%)</b>	<b>200 746,73</b>

10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

**Nota nr 28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	213 924,64		
Środki trwale w budowie	320 474,65		

11. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

12. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

**Nota nr 29. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	2 772 634,71	4 393 590,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	326 450,49	3 738 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	12 337 509,44	28 765 604,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	12 332 609,44	28 344 604,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
5.	Koszty zaniechanej inwestycji	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>15 110 144,15</b>	<b>33 159 194,00</b>
	Skorygowana cena nabycia	6 291,69	0,00
	<b>Razem</b>	<b>15 116 435,84</b>	<b>33 159 194,00</b>

13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie – nie występują.

**3) Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym nie miała miejsca wycena żadnych pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

#### 4) Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

##### Nota nr 30. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	7 435,33	3 917,34	3 517,99	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 095 272,97	340 803,90	2 754 469,07	15 409,44
<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>-1 200 000,00</b>	<b>0,00</b>
środkami pieniężnymi na rachunkach lokat	0,00	1 200 000,00	-1 200 000,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>3 102 708,30</b>	<b>1 544 721,24</b>	<b>1 557 987,06</b>	<b>15 409,44</b>

##### Nota nr 31. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

###### A.II.1 Amortyzacja (+)

**2 555 229,70**

- Wartości niematerialnych i prawnych
- Środków trwałych

0,00

2 555 229,70

###### A.II.2 Zyski i straty z tytułu różnic kursowych

**0,00**

- Zrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów
- Niezrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów

0,00

0,00

0,00

0,00

###### A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

**65 230,77**

- Naliczone odsetki za 2021r. od pożyczki z WFOŚiGW
- Naliczone na dzień bilansowy, nieotrzymane odsetki od lokaty bankowej powyżej 3 m-cy
- Odsetki od rat leasingowych
- SCN - zakończona inwestycja SUW
- Odsetki od lokat bankowych powyżej 3 m-cy

63 640,17

0,00

6 926,71

-5 336,11

0,00

###### A.II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej (+)(-)

**-4 563,52**

- Przychody ze sprzedaży środków trwałych
- Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych oraz zaniechanie inwestycji ul. Wąska
- Darowizny rzeczowych aktywów trwałych
- Koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych

-5 163,52

600,00

0,00

0,00



<b><u>A.II.5 Zmiana stanu rezerw (+)(-)</u></b>	<b><u>54 895,32</u></b>
- Stan rezerw na początek roku	1 705 602,35
- Stan rezerw na koniec roku	1 760 497,67
<b><u>A.II.6 Zmiana stanu zapasów (+)(-)</u></b>	<b><u>-42 772,28</u></b>
- Stan zapasów na początek roku	270 823,53
- Stan zapasów na koniec roku	313 595,81
<b><u>A.II.7 Zmiana stanu należności (+)(-)</u></b>	<b><u>-1 223 167,29</u></b>
- Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	0,00
- Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku	0,00
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	1 204 034,44
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	2 427 201,73
- Stan należności inwestycyjnych na początek roku	0,00
- Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00
<b><u>A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</u></b>	
<b><u>z wyjątkiem kredytów i pożyczek (+)(-)</u></b>	<b><u>1 884 345,59</u></b>
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	1 219 079,36
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na początek roku	0,00
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	288 502,04
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	2 841 330,14
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na koniec roku	0,00
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku	25 373,04
- Wartość zobowiązań na koniec roku z tytułu wykupionych udziałów	0,00
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku	59 304,65
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku	60 338,84
<b><u>A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</u></b>	<b><u>10 305 862,54</u></b>
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	376 342,00
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	356 742,00
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	85 701,37
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	122 867,72
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	275 493,43
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	10 598 922,32
<b><u>A.II.10 Pozostałe pozycje</u></b>	<b><u>-11 954 353,68</u></b>
- Straty losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Zyski losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego (niepieniężne) korygujące wartość aktywów niefinansowych	0,00
- Odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych (wzrost)	0,00
- Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00
- Przekazanie aportu w postaci zapasów	0,00
- Konwersja należności na udziały lub akcje	0,00
- Konwersja zobowiązań na udziały lub akcje własne	0,00
- Odpis z zysku na fundusz świadczeń socjalnych	0,00
- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiony bezpośrednio w kapitał	0,00

- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionej bezpośrednio w kapitał	0,00
- Zysk z lat ubiegłych	147 254,00
- Inne (dotacja z NFOŚiGW na budowę Oczyszczalni Ścieków)	12 101 607,68
<b><u>B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u></b>	<b><u>5 163,52</u></b>
- Przychody w ciągu bieżącego roku ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	5 163,52
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na początek roku	0,00
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na koniec roku	0,00
<b><u>B.I.3a Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Otrzymane w bieżącym roku dywidendy	0,00
- Otrzymane w bieżącym roku odsetki od udzielonych pożyczek	0,00
- Spłaty udzielonych pożyczek	0,00
<b><u>B.I.3b Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach</u></b>	
<b><u>- inne wpływy z aktywów finansowych</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Zlikwidowane w bieżącym roku lokaty bankowe	0,00
- Otrzymane odsetki od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	0,00
- Rozwiązane lokaty bankowe powyżej 3 m-cy z roku poprzedniego	0,00
<b><u>B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u></b>	<b><u>15 365 125,73</u></b>
- Zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	0,00
- Zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	2 772 634,71
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	12 303 988,98
- Spłata w bieżącym roku zobowiązania inwestycyjnego	288 502,04
<b><u>B.II.3a Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Zobowiązanie inwestycyjne z roku poprzedniego spłacone w roku bieżącym	0,00
<b><u>B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</u></b>	
<b><u>- nabycie aktywów finansowych</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Wartość zakupionych w bieżącym roku papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży	0,00
- Lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
<b><u>B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Udzielona w roku bieżącym zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
<b><u>C.I.1 Wpływy netto z wydanych udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Powiększenie kapitału zakładowego	0,00
<b><u>C.I.2 Kredyty i pożyczki zaciągnięte</u></b>	<b><u>3 633 325,00</u></b>
- Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w bieżącym roku w NFOŚiGW na budowę OŚ	1 806 500,00
- Kredyty inwestycyjny zaciągnięty w bieżącym roku na zakup samochodu WUKO	1 826 825,00
<b><u>C.I.4 Inne wpływy finansowe</u></b>	<b><u>12 101 607,68</u></b>
- Dotacje otrzymane na budowę Oczyszczalni Ścieków	12 101 607,68
- Dodatnie zrealizowane różnice kursowe od kredytów	0,00

<b><u>C.II.2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Wypłaty dywidend z zysku roku ubiegłego i lat poprzednich	0,00
- Wypłacona w roku bieżącym kwota za umorzone udziały	0,00
- Wpłaty z zysku jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa	0,00
- Zwrot z dopłat udziałowcom	0,00
<b><u>C.II.3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Wypłaty nagród z zysku dla pracowników	0,00
- Wydatki z zysku na cele społecznie użyteczne	0,00
<b><u>C.II.4 Spłata kredytów i pożyczek</u></b>	<b><u>640 000,00</u></b>
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku WFOŚiGW w Poznaniu	640 000,00
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku NFOŚiGW w Warszawie	0,00
<b><u>C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</u></b>	<b><u>58 979,00</u></b>
- Spłaty rat kapitałowych	58 979,00
<b><u>C.II.8 Zapłacone odsetki</u></b>	<b><u>77 021,52</u></b>
- Zapłacone odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	68 532,22
- Zapłacone odsetki od pożyczki z NFOŚiGW	1 562,59
- Zapłacone odsetki od leasingu	6 926,71
<b><u>C.II.9 Inne wydatki finansowe</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00

## **5) Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują.
2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości – nie występują.

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

**Nota nr 32. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Pracownicy umysłowi	27,39	27,08
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	35,30	35,46
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,08	0,08
<b>Razem</b>		<b>62,77</b>	<b>62,62</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

**Nota nr 33. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów spółki.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto			
		bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia Zarządu	311 163,75	0,00	210 378,99	0,00
2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	89 844,00	0,00	72 109,88	0,00
<b>Wynagrodzenia</b>		<b>401 007,75</b>	<b>0,00</b>	<b>282 488,87</b>	<b>0,00</b>

5. Informacje o kwotach zaliczek, Kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie występują.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi.

**Nota nr 34. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	15 000,00	7 500,00	7 500,00
Inne usługi poświadczające,			
Usługi doradztwa podatkowego,			
Pozostałe usługi			

**6) Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

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

W związku z interpretacją indywidualną wydaną przez Dyrektora KIS z dnia 17 września 2021 r. Nr 0111-KD/B1-3.4010.296.2021.1.AN UNP: 1448748 Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kole złożyła korekty deklaracji CIT 8 w związku z uwzględnieniem w kosztach podatkowych odpisów amortyzacyjnych od otrzymanych aportem z Gminy Miejskiej w Kole urządzeń kanalizacji deszczowej. W wyniku korekty nastąpił zwrot podatku na kwotę 146 967,00 z tego:

za 2017 r kwota 2 354,00 .

za 2018 r kwota 85 636,00,

za 2019 r kwota 44 122,00,

za 2020 r kwota 14 855,00.

Spółka dokonała również korekty CIT 8 za rok 2020 w związku ze zmniejszeniem przychodów dotyczących sprzedaży wody i ścieków z uwagi na błędnie naliczoną ilość. W wyniku korekty nastąpił zwrot podatku w kwocie 287,00 zł.

Łączna kwota korekt w 2021 r wynosi 147 254,00 i została odniesiona na zysk z lat ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy – nie wystąpiły.
3. Zmiany dokonane w roku obrotowym zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 własnym, oraz

przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.
5. Początek 2021 r. przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 na całym świecie i nadal utrzymuje się jego dynamiczny rozwój. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę krajową. Zarząd po wnikliwej analizie danych liczbowych za 2021 r stwierdza, że sytuacja ta nie wpłynęła znacząco na działalność Spółki w roku bilansowym. Nie jest możliwe określenie jak obecna sytuacja przy utrzymującej się pandemii wpłynie na kondycję spółki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

#### **7) Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Nie dotyczy Spółki.

#### **8) Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy Spółki.

#### **9) Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Zarząd Spółki według posiadanych informacji oświadcza, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych. Nie przewiduje istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Dlatego też przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

#### **10) Pozostałe informacje i objaśnienia**

Nie są znane Zarządowi żadne informacje inne niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik Spółki.

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową,
- przedstawia jasno i rzetelnie wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawarte na stronach od nr 1 do nr 5,
- Bilans zawarty na stronach od nr 6 do nr 8,
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawarty na stronie nr 9,
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią zawarty na stronie nr 10,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym zawarte na stronie nr 11,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte na stronach od nr 13 do nr 47.

Sporządzono: Koło, dnia 11 maja 2022 roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Daniela Węgr

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Robert Gajda

(podpis kierownika jednostki)