

# **SPRAWOZDANIE**

## **FINANSOWE**

za okres  
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

**WOJKOWICKIE WODY**  
**SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**42-580 WOJKOWICE**  
**UL. JANA III SOBIESKIEGO 125**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Informacje ogólne

Spółka Wojkowickie Wody spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Wojkowice Nr XLVI.532.2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r. na podstawie której w dniu 09 lipca 2018 roku, zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 827/2018, dokonano przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wojkowicach w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Wojkowickie Wody Sp. z o.o.. W dniu 17 września 2019 roku spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000749131. Spółka posiada NIP: 6252465724, oraz Regon: 380723391.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 18.707.000,00 zł i dzieli się na 18.707 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każdy. Do końca 2021 roku, 100% udziałowiec dokonał wpłaty w wysokości 200.000,00 zł tytułem zwiększenia kapitału podstawowego. Stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach sprawuje trzyosobowa Rada Nadzorcza.

Siedziba spółki od dnia 20 lutego 2020 roku znajduje się w Wojkowicach przy ulicy Jana III Sobieskiego 125, a terenem działania jest obszar miasta i gminy Wojkowice.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest realizacja na terenie Gminy Wojkowice zadań o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie:

- a) zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
- b) utrzymania porządku i czystości w Gminie,
- c) utrzymania zieleni, parków, lasów komunalnych,
- d) utrzymanie i eksploatacja gminnych dróg, ulic i placów,
- e) administrowania gminnymi zasobami mieszkaniowymi,
- f) administrowania cmentarzem,
- g) utrzymania porządku i czystości na targowisku miejskim,
- h) administrowania obiektami sportowymi.

Przychodami własnymi spółki są:

- a) przychody ze świadczonych usług,
- b) przychody ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych,
- c) inne wpływy dopuszczone obowiązującymi przepisami prawa.

2. Jednostka nie ma ograniczonego czasu działania.

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe **obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

4. Sprawozdanie finansowe spółki nie zawiera danych innych jednostek, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

W celu utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością przekształcono Zakład Gospodarki Komunalnej w Wojkowicach co spowodowało, że składniki mienia samorządowego zakładu budżetowego stały się majątkiem Spółki – kapitał zakładowy Spółki pokryty został składnikami mienia samorządowego zakładu budżetowego.

Prawo zarządu gruntem samorządowego zakładu budżetowego przekształconego w Spółkę stało się prawem użytkowania wieczystego Spółki.



Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki związane z działalnością przekształconego samorządowego zakładu budżetowego i zapewnia ciągłość działalności zakładu. Pracownicy zakładu stali się pracownikami Spółki i zachowali wszystkie dotychczasowe uprawnienia wynikające z zawartych umów o pracę. Spółka przejęła należności i zobowiązania przekształconego zakładu. Istniejące w zakładzie budżetowym fundusze specjalne według bilansu zamknięcia zakładu budżetowego stały się funduszami w Spółce z zachowaniem dotychczasowego przeznaczenia.

6. W okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wycena aktywów i pasywów następuje nie później niż na dzień bilansowy. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przy amortyzacji Spółka zastosowała obniżoną o 50% stawkę podatkową. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000,00 zł, zgodnie z zasadą istotności, odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania pod warunkiem, że ich okres użytkowania jest krótszy niż 1 rok. W przeciwnym wypadku, do środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, stosuje się amortyzację o obniżonej stawce podatkowej. Ewidencja składników majątku nie amortyzowanych jako środki trwałe, prowadzona jest w osobnej ewidencji jako „wyposażenie”.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w przepisach art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Przyjęte zasady rachunkowości spółka stosuje w sposób ciągły, co oznacza, że w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, wyceniane są aktywa i pasywa, jednakowo ustalany jest wynik finansowy i sporządzane sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Stosując się do przepisów Ustawy o rachunkowości zapewniono rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności firmy kierując się między innymi następującymi zasadami:

- zasadą wiarygodności (rzetelnego obrazu), która oznacza, że przedstawione w sprawozdaniu dane odzwierciedlają stan rzeczywisty dokonanych operacji i umożliwiają prawidłowe ustalenie wyniku finansowego,
- zasadą ciągłości polegającą na stosowaniu z roku na rok jednakowych zasad i metod prowadzenia ewidencji księgowej, metod wyceny, amortyzacji oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasadą kontynuacji tzn. przewidywaniem, że w najbliższej przyszłości firma będzie kontynuować swoją działalność gospodarczą,
- zasadą współmierności, przy stosowaniu której wynik finansowy ustala się na podstawie kosztów rzeczywiście poniesionych w danym roku obrachunkowym,
- zasadą istotności zapewniającej wyodrębnienie wszystkich operacji gospodarczych istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wojkowskie Wody Sp. z o.o.

Helena Czapla

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Flech

PREZES ZARZĄDU

mgr Marcin Wroński



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	6 401 172,20	5 958 534,11
	– od jednostek powiązanych	1 250 537,49	993 355,16
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 401 172,20	5 958 534,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	6 733 971,19	6 069 130,33
I	Amortyzacja	387 543,40	381 780,06
II	Zużycie materiałów i energii	1 830 191,02	1 591 175,07
III	Usługi obce	846 887,93	723 424,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	696 232,71	754 278,61
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 341 199,48	2 088 872,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	572 678,99	467 980,01
	– emerytalne	204 348,93	196 482,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	59 237,66	61 619,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-332 798,99	-110 596,22
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	222 003,13	268 911,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	222 003,13	268 911,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	146 778,06	172 376,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	146 778,06	172 376,68
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-257 573,92	-14 060,91
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7 799,53	18 055,82
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:	7 799,53	18 055,82
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	931,72	1 235,01
I	Odsetki, w tym:		16,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	931,72	1 219,01
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-250 706,11	2 759,90
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-250 706,11	2 759,90

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Wojkowskie Wody Sp. z o.o.

21.03.2022

Helena Czaplą

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

**WICEPREZES ZARZĄDU** **PREZES ZARZĄDU**

Joanna Piech

mgr Marcin Wroński

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



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2020			31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	17 544 996,25	17 075 897,05	A	Kapitał (fundusz) własny	17 098 946,61	17 349 652,72
I	Wartości niematerialne i prawne	86 756,72	133 535,49	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 707 000,00	18 390 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	79 122,29	129 093,74		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 634,43	4 441,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	17 458 239,53	16 942 361,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	317 000,00
1	Środki trwałe	16 415 893,14	16 516 478,02		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 047 163,00	1 047 163,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	317 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 658 188,79	13 821 708,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 357 347,28	-1 360 107,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 490 138,43	1 405 424,75	VI	Zysk (strata) netto	-250 706,11	2 759,90
d)	środki transportu	194 262,02	212 804,64	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	26 140,90	29 377,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 176 630,11	625 823,73
2	Środki trwałe w budowie	1 042 346,39	425 883,54	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



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			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	849 777,96	501 533,08
	– 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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	– 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		
V	<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	840 326,67	497 151,79
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	730 580,47	899 579,40	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	383 877,48	230 406,73
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	383 877,48	230 406,73
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	366 215,52	366 100,94	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	77 658,52	94 593,43	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156 287,74	157 372,24
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	77 658,52	94 593,43	h)	z tytułu wynagrodzeń	76 426,68	79 045,08
	– do 12 miesięcy	77 658,52	94 593,43	i)	inne	223 734,77	30 327,74
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	9 451,29	4 381,29
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	326 852,15	124 290,65
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	326 852,15	124 290,65
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	318 954,12	124 290,65
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 898,03	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	288 557,00	271 507,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	235 019,45	246 782,79				
	– do 12 miesięcy	235 019,45	246 782,79				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00					



b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 443,65	17 836,48				
c)	inne	6 093,90	6 888,24				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	313 215,57	456 035,73				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 215,57	456 035,73				
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	313 215,57	456 035,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	313 215,57	456 035,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	51 149,38	77 442,73				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	18 275 576,72	17 975 476,45		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	18 275 576,72	17 975 476,45

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Wojkowskie Wody Sp. z o.o.**

21.03.2022

Helena Czapla

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

**WICEPREZES ZARZĄDU**

Joanna Piech

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

**PREZES ZARZĄDU**

mgr Marcin Wronski



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	17 029 892,82	17 444 534,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	17 029 892,82	17 444 534,18
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	18 707 000,00	18 390 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 707 000,00	18 390 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		317 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		317 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wpłaty na udziały własne		317 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	317 000,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		



4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 357 347,28	-1 360 107,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 357 347,28	-1 360 107,18
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 357 347,28	-1 360 107,18
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 357 347,28	-1 360 107,18
6.	Wynik netto	-250 706,11	2 759,90
	a) zysk netto		2 759,90
	b) strata netto	250 706,11	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 098 946,61	17 349 652,72
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wojkowickie Wody Sp. z o.o.

Helena Czaplą

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Piech

PREZES ZARZĄDU

mgr Marcin Wroński



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia, jako druga część składowa informacji dodatkowej wymaganej Ustawą (art.45, ust.2, pkt. 3), zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4, ust. 1 Ustawy, czyli potwierdzało rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a zwłaszcza dotyczyło pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym jak również proponowanego pokrycia straty z działalności firmy w roku obrachunkowym.

### I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu i likwidacji oraz podobne przedstawienie stanów zmian dotyczących zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Prezentację powyższych informacji przedstawia poniższa tabela.

#### Wartości nabycia lub koszty wytworzenia

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1.	Grunty	1 047 163,00	0,00	0,00	1 047 163,00
2.	Budynki i lokale	685 937,04	0,00	0,00	685 937,04
3.	Obiekty inżynierii lądowej	28 678 995,90	106 894,23	0,00	28 785 890,13
4.	Kotły i maszyny energetyczne	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty	123 966,31	163 550,00	0,00	287 516,31
6.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	292 971,47	15 682,93	0,00	308 654,40
7.	Urządzenia techniczne	5 042 810,59	0,00	62 800,00	4 980 010,59
8.	Środki transportu	707 820,36	13 560,98	0,00	707 820,36
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	55 742,10	0,00	0,00	55 742,10
10.	Wypożyczenie	226 276,50	23 779,12	0,00	250 055,62
11.	Wartości niematerialne i prawne - oprogramowania	49 577,39	5 280,00	0,00	54 857,39
12.	Wartości niematerialne i prawne – Wartość firmy	249 858,85	0,00	0,00	249 858,85
	<b>RAZEM</b>	<b>37 171 119,51</b>	<b>315 186,28</b>	<b>62 800,00</b>	<b>37 423 505,79</b>



### Umorzenia – amortyzacja

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja na 31.12.2020
1.	Budynki i lokale	308 741,68	6 676,08	0,00	315 417,76
2.	Obiekty inżynierii lądowej	15 234 482,89	263 737,73	0,00	15 498 220,62
3.	Kotły i maszyny energetyczne	2 000,00	200,00	0,00	2 200,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty	68 001,67	5 353,59	0,00	73 355,26
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	158 975,58	15 766,42	0,00	174 742,00
6.	Urządzenia techniczne	3 835 346,37	71 943,28	61 544,04	3 845 745,61
7.	Środki transportu	495 015,72	18 542,62	0,00	513 558,34
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	26 364,84	3 236,36	0,00	29 601,20
9.	Wypożyczenie	226 276,50	23 779,12	0,00	250 055,62
10.	Wartości niematerialne i prawne - oprogramowania	45 135,64	2087,32	0,00	47.222,96
11.	Wartości niematerialne i prawne – wartość firmy	12 765,11	49 971,45	0,00	170 736,56
	<b>RAZEM</b>	<b>20 521 106,00</b>	<b>461 293,97</b>	<b>61 544,04</b>	<b>20 920 855,93</b>

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych oraz dla długoterminowych aktywów niefinansowych.

3. W spółce nie występują koszty prac rozwojowych. Wartość firmy na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wynosi 79.122,29 zł. Początkową wartość firmy stanowiła nominalna wartość udziałów nad wartością netto aktywów wchodzących w skład przejętej jednostki. Wartość firmy pomniejszając odpisy amortyzacyjne zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 44 b ust. 10) przez okres pięciu lat.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 1.047.163,00 zł.

5. Wartość nieamortyzowanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego wynosi 232.165,00 zł.

6. Spółka nie posiada papierów wartościowych.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia się następująco:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązania	Stan na koniec roku
321 762,47	80 976,26	72 714,28	300 024,45



8. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2021r. wynosi 18.707.000,00zł i dzieli się na 18.707 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00zł każdy. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zmianie.

9. Dane o strukturze pozostałych kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz innych kapitałów (funduszy) na dzień 31.12.2021r.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz) z dopłat wspólników	317 000,00	0,00	317 000,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 639,42	49 561,54	44 491,54	9 451,29
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	124 290,65	0,00	5 336,53	118 954,12

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty na rok obrotowy.

W roku obrotowym 2021 Spółka Wojkowickie Wody Sp. z o.o. poniosła stratę bilansową netto w wysokości 250.706,11 zł, która będzie pokryta z wypracowanych zysków w latach następnych.

11. Rezerwy (nie występują).

12. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

13. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) kosztów zakupu i innych kosztów operacyjnych:

Rodzaj kosztu	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Prenumerata	2 608,66	366,67	2 975,33	0,00
Środek biobójczy	7 250,67	0,00	0,00	7 250,67
Siarczan żelazowy	14 465,07	33 051,00	39 173,97	8 342,10
Polielektrolit zetarg	1 650,00	6 450,00	8 100,00	0,00
Licencja NO32	1 093,57	2 213,00	1 646,79	1 659,78
Certyfikat GW MAX	0,00	4 200,00	700,00	3 500,00
OPTIMA roczna gwarancja	6 263,80	2 063,80	6 263,80	2 063,80
Utrzymanie domeny	90,00	120,00	160,00	50,00
Odpis na ZFŚS	0,00	46 895,06	46 895,06	0,00
System zarządzania cmentarzem	155,83	203,25	189,68	169,40



Odnowienie certyfikatu	16,70	200,00	183,36	33,34
Tonery	0,00	2 686,00	2 238,40	447,60
Sól drogowa	5 323,62	38164,23	35 375,43	8 112,42
Odczynniki	809,06	0,00	809,06	0,00
Usługa Hosting Cloud	274,97	1 520,00	1 414,96	380,01
Materiały budowlane do budowy przyłączy	14 758,20	23 132,61	37 890,81	0,00
Promocja i reklama	4 250,00	6 000,00	6 000,00	4 250,00
Abonament BiP	0,00	1 139,00	1 044,08	94,92
Obsługa PHP	0,00	120,00	90,00	30,00
Podatek od środków transportowych	0,00	2 920,00	2 920,00	0,00
Opłata za umieszczenie urządzenia obcego w pasie drogowym	0,00	17 763,00	17 763,00	0,00
Ubezpieczenie członków zarządu	5 932,28	8 375,00	8 375,05	5 932,23
Czynsz inicjalny samochód PEUGOT	4 150,55	0,00	1 606,64	2 543,91
Roczna opłata stała za usługi wodne	0,00	3 937,00	3 937,00	0,00
Roczna opłata za wieczyste użytkowanie	0,00	10 628,32	10 628,32	0,00
Ubezpieczenie skazanych	50,02	0,00	50,02	0,00
Opłata za pozostawienie obcych naniesień	440,67	781,10	766,14	455,63
Ubezpieczenie samochodu PEUGOT	1 265,25	3 187,00	2 593,19	1 859,06
Czynsz inicjalny sprężarka	2 891,84	0,00	1 119,33	1 772,51
Czynsz inicjalny urządzenie przeciskowe	2 669,98	0,00	1 033,51	1 636,47
Ubezpieczenie sprężarki	1 031,99	683,00	1 202,80	512,19
Ubezpieczenie beczki	0,00	320,00	266,66	53,34
<b>RAZEM</b>	<b>77 442,73</b>	<b>217 119,04</b>	<b>243 412,39</b>	<b>51 149,38</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) kosztów zakupu i innych kosztów operacyjnych:

Rodzaj kosztu	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Dystrybucja energii elektrycznej	0,00	1 525,42	0,00	1 525,42
Netia usł. telefoniczne	0,00	4,52	0,00	4,52
Media baza brygady	0,00	1 828,71	0,00	1 828,71
Media biuro administracji	0,00	1 361,38	0,00	1 361,38
Opłata za wprowadzenie ścieków	0,00	3 178,00	0,00	3 178,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>7 898,03</b>	<b>0,00</b>	<b>7 898,03</b>



## II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług,

<i>Przychody ze sprzedaży (bez VAT)</i>	<i>Wartość (kraj)</i>
Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków	4 994 439,21 zł
Pozostała sprzedaż	1 406 732,99 zł
<b>Razem</b>	<b>6 401 172,20 zł</b>

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego.
- Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Brak odpisów aktualizujących zapasy.
- Brak w roku obrotowym działalności zaniechanej.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego - zysk brutto:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Dane za rok bieżący</i>
1.	Przychody	6 630 974,86 zł
2.	Koszty	6 881 680,97 zł
3.	Strata brutto	-250 706,11 zł
4.	Kwota różniąca podstawę opodatkowania od zysku brutto	
	• <u>Przychody – odliczenia od przychodu:</u>	<b>72 534,40 zł</b>
	Umorzenie przejętych należności z BO 2015	58,27 zł
	Splata należności objętych odpisem aktualizującym	72 476,13 zł
	• <u>Przychody – doliczenia do przychodu:</u>	<b>2 517,77 zł</b>
	Zapłacone odsetki przejęte przez Wojkowickie Wody od ZGK	2 517,77 zł
	• <u>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania</u>	<b>40 851,02 zł</b>
	ZUS od wynagrodzeń za 10/2021 zapłacony w 12/21	8 192,04 zł
	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia za 11/2021 wypłacone w 12/21	32 658,98 zł
	• <u>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w tym:</u>	<b>191 541,24 zł</b>
	ZUS od wynagrodzeń za 11/2021 do zapłaty w 01/2022	7 504,73 zł
	ZUS od wynagrodzeń za 12/2021 do zapłaty w 02/2022	9 632,06 zł
	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia za 12/2021 wypłacone w 01/22	33 770,08 zł
	Koszty ZUS dotyczące 13-tej pensji za 2021 do zapłaty w 04/2022	6 845,31 zł
	Odpis aktualizujący należności	80 976,26 zł
	PFRON	51 357 zł
	25% kosztów menadżera – ryczałt samochodowy	402,50 zł
	25% kosztów służbowego samochodu osobowego	1 053,30 zł
5.	Przychody do podatku	6 560 958,23 zł
6.	Koszty do podatku	6 730 990,75 zł
7.	Strata podatkowa netto	-170 032,52 zł
9.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00 zł</b>



7. Koszt wytworzenia środków trwałych z budowie – brak.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia – brak
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe – brak
10. Brak pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
11. Brak kosztów związanych z pracami budowlanymi.

### III KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY SPRAWOZDANIA

Spółka sprawozdanie finansowe nie sporządza w walucie obcej.

### IV INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych zgodnie z art. 45 ust. 3, gdyż nie spełnia warunków art. 64 ust. 1 pkt 4.

### V DODATKOWE INFORMACJE

1. W bilansie uwzględniono wszystkie zawarte przez spółkę umowy w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Brak transakcji zawartych przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
1.	Pracownicy ogółem	36	9	27
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	22	0	22
3.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	14	9	5

4. Łączne wynagrodzenie brutto w roku obrotowym 2021 wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wynosi:
  - a) Zarząd kwota 329 947,81 zł;
  - b) Rada Nadzorcza kwota 76 430,00 zł.
5. Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
6. Brak wynagrodzenia dla firmy audytorskiej.



## VI ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINASOWYM

1. W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.
2. W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
4. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości.
5. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## VI PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

1. W spółce nie wystąpiły przedsięwzięcia, które podlegają konsolidacji.
2. W okresie sprawozdawczym wystąpiły transakcje z jednostką powiązaną, tj. Gminą Wojkowice. Przychody netto z jednostką powiązaną wyniosły w roku obrotowym 2020 kwotę 1 250 537,49 zł.
3. Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale w innych spółkach oraz nie posiada 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
4. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wojkowskie Wody Sp. z o.o.

Helena Czapla

Czapla Helena

.....  
(główny księgowy)

2022.03.21

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

PREZES ZARZĄDU

mgr Marcin Wroński

Wroński Marcin,

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Piech

Piech Joanna

.....  
(Zarząd Spółki)

*for Zarząd*