

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WODOCIĄGÓW ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA 2021 ROK

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-04-12

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Miejscowość: Ustroń

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Nazwa ulicy: Myśliwska

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: Ustroń

Kod pocztowy: 43-450

Nazwa urzędu pocztowego: Ustroń

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 3600Z (POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY)

Identyfikator podatkowy NIP: 5481004266

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000091989

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów, pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania wyniku finansowego zawierają „Zasady (polityka) rachunkowości Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w Ustroniu” obowiązujące od 01.01.2019r. wprowadzone Zarządzeniem nr 13 z dnia 28.12.2018r. Prezesa Zarządu Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o w Ustroniu.

Ewidencja obrotów magazynowych prowadzona jest ilościowo – wartościowo. Wycena zapasów następuje według cen zakupu i zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło /FIFO/. W produkcji podstawowej nie występują zapasy półproduktów, produkcji w toku, produktów gotowych.

Do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia.

WZC Sp. z o.o. stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych za wyjątkiem:

- dla sieci wodociągowych obowiązuje stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4%

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 580 – maszyny do robót ziemnych i fundamentowych oraz grupy 74 – pojazdy mechaniczne Klasyfikacji Środków Trwałych nabytych od 01.01.2018r. stosuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 10% przy jednoczesnym przeliczeniu (obniżeniu) stawek amortyzacyjnych dla istniejących na 01.01.2018r. środków trwałych w tych grupach KŚT w celu wydłużenia ich amortyzacji do 10 lat,

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 487 – zespoły komputerowe – przyjmuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 20%.

W uzasadnionych przypadkach zgodnie z polityką rachunkowości i będąc w zgodzie z przepisami podatkowymi WZC Sp. z o.o. w momencie oddania do użytkowania nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjmuje obniżone stawki amortyzacyjne dla wniwiejszego oddania okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej stosuje się stawki amortyzacyjne podatkowe uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności z tym, że dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacyjną 20% .

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Wyceny należności jednostka dokonuje w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Kapitał zakładowy wykazuje się wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej zgodnej z aktualną wartością zarejestrowaną w KRS.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oblicza się od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązującej w roku powstania obowiązku podatkowego.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

WZC Sp. z o.o. prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont rodzajowych i stanowiskowych stosując porównawczy rachunek kosztów.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

pozostałe

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Została ona przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	125 852 980,10	123 184 894,15
Aktywa trwałe	112 249 072,05	110 614 739,16
Wartości niematerialne i prawne	275 815,85	343 908,67
Inne wartości niematerialne i prawne	244 335,85	343 908,67
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	31 480,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	111 973 256,20	110 270 830,49
Środki trwałe	108 975 326,72	107 488 648,97
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	835 783,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 586 738,20	102 023 658,29
urządzenia techniczne i maszyny	3 070 515,55	3 117 632,01
środki transportu	1 341 619,78	1 374 797,54
inne środki trwałe	140 670,07	136 778,01
Środki trwałe w budowie	2 859 118,57	2 782 181,52
Zaliczki na środki trwałe w budowie	138 810,91	0,00
Aktywa obrotowe	13 603 908,05	12 570 154,99
Zapasy	964 467,67	993 736,74
Materiały	960 367,66	989 079,36
Zaliczki na dostawy i usługi	4 100,01	4 657,38

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności krótkoterminowe	3 582 522,78	3 098 614,75
Należności od pozostałych jednostek	3 582 522,78	3 098 614,75
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 774 232,38	2 624 863,89
– do 12 miesięcy	2 774 232,38	2 624 863,89
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	745 514,00	399 390,00
inne	62 776,40	74 360,86
Inwestycje krótkoterminowe	7 472 352,68	7 875 575,37
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 472 352,68	7 875 575,37
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 472 352,68	7 875 575,37
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 694 852,68	5 954 975,37
– inne środki pieniężne	1 777 500,00	1 920 600,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 584 564,92	602 228,13
w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 143 048,22	0,00
Pasywa razem	125 852 980,10	123 184 894,15
Kapitał (fundusz) własny	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) podstawowy	108 555 000,00	108 403 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 642 862,83	1 666 489,33
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 677 824,29	4 267 648,95
Zysk (strata) netto	437 457,11	-370 451,16
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 539 835,87	9 218 207,03
Rezerwy na zobowiązania	219 328,00	9 516,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 328,00	9 516,00
Zobowiązania długoterminowe	2 077 109,00	2 011 909,00
Wobec pozostałych jednostek	2 077 109,00	2 011 909,00
kredyty i pożyczki	2 077 109,00	2 011 909,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 455 071,65	6 367 488,18
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 275 574,68	6 212 591,37

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	178 000,00	350 280,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 749 611,86	1 514 215,59
- do 12 miesięcy	1 749 611,86	1 514 215,59
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	996 501,36	833 241,07
z tytułu wynagrodzeń	965 563,91	708 907,96
inne	2 385 897,55	2 805 946,75
Fundusze specjalne	179 496,97	154 896,81
Rozliczenia międzyokresowe	788 327,22	829 293,85
Inne rozliczenia międzyokresowe	788 327,22	829 293,85
- długoterminowe	788 327,22	829 293,85

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 180 409,79	49 208 241,67
Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 697 378,74	48 222 982,33
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	19 217,95	14 227,77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 187 444,74	769 824,69
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	276 368,36	201 206,88
Koszty działalności operacyjnej	54 539 124,71	49 406 058,78
Amortyzacja	8 962 879,32	8 769 098,37
Zużycie materiałów i energii	11 210 697,49	9 166 273,73
Usługi obce	6 737 222,68	5 926 039,49
Podatki i opłaty, w tym:	8 646 552,47	7 583 295,24
- podatek akcyzowy	5 913,00	5 724,00
Wynagrodzenia	14 479 164,62	13 592 700,82

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 767 875,15	3 664 756,76
- emerytalne	1 536 711,96	1 442 492,09
Pozostałe koszty rodzajowe	492 335,69	535 889,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242 397,29	168 004,38
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	641 285,08	-197 817,11
Pozostałe przychody operacyjne	407 695,45	249 092,67
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	111 364,12	0,00
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 402,50	36 818,27
Inne przychody operacyjne	226 529,02	207 874,59
Pozostałe koszty operacyjne	286 385,53	368 977,93
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	94 106,68
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	106 422,06	99 273,23
Inne koszty operacyjne	179 963,47	175 598,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	762 595,00	-317 702,37
Przychody finansowe	69 420,94	76 226,93
Odsetki, w tym:	69 420,94	76 226,93
Koszty finansowe	54 606,83	48 242,72
Odsetki, w tym:	50 428,58	43 666,27
Inne	4 178,25	4 576,45
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	777 409,11	-289 718,16
Podatek dochodowy	339 952,00	80 733,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	437 457,11	-370 451,16

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	113 966 687,12	114 151 138,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 403 000,00	106 801 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	152 000,00	1 602 000,00
zwiększenie (z tytułu)	152 000,00	1 602 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	1 416 000,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	152 000,00	186 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 555 000,00	108 403 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 666 489,33	1 672 320,62
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-23 626,50	-5 831,29
zmniejszenie (z tytułu)	23 626,50	5 831,29
zbycia środków trwałych	9 195,46	0,00
likwidacji środków trwałych	14 431,04	5 831,29
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 642 862,83	1 666 489,33
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 267 648,95	5 597 392,75
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 410 175,34	-1 329 743,80
zwiększenie (z tytułu)	1 780 626,50	86 256,20
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	0,00	80 424,91
wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	1 757 000,00	0,00
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	23 626,50	5 831,29
zmniejszenie (z tytułu)	370 451,16	1 416 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	1 416 000,00
pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy	370 451,16	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 677 824,29	4 267 648,95
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-370 451,16	80 424,91
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	80 424,91

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	80 424,91
Podział zysku	0,00	80 424,91
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-370 451,16	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-370 451,16	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	370 451,16	0,00
pokrycie straty z funduszu rezerwowego	370 451,16	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	437 457,11	-370 451,16
zysk netto	437 457,11	0,00
strata netto	0,00	370 451,16
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 313 144,23	113 966 687,12

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	437 457,11	-370 451,16
Korekty razem	8 294 605,79	9 078 940,97
Amortyzacja	8 968 128,77	8 774 347,82
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 428,73	55 109,88
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-110 492,88	95 874,95
Zmiana stanu rezerw	209 812,00	-4 002,00
Zmiana stanu zapasów	29 269,07	-238 480,01
Zmiana stanu należności	-483 908,03	586 843,75

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	655 671,55	99 357,18
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 023 303,42	-201 185,60
Inne korekty	0,00	-88 925,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 732 062,90	8 708 489,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	169 970,24	4 873,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 970,24	4 002,52
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	870,65
Wydatki	9 150 223,44	8 490 899,26
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 150 223,44	8 490 899,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-8 980 253,20	-8 486 026,09
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	244 676,34	1 423 800,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 476,34	0,00
Kredyty i pożyczki	243 200,00	1 423 800,00
Wydatki	399 708,73	446 238,93
Spłaty kredytów i pożyczek	350 280,00	391 129,05
Odsetki	49 428,73	55 109,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-155 032,39	977 561,07
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-403 222,69	1 200 024,79
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-403 222,69	1 200 024,79
Środki pieniężne na początek okresu	7 875 575,37	6 675 550,58
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 472 352,68	7 875 575,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 894 271,25	1 999 692,02

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Załączony plik

DliO_2021_OST.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

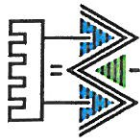
	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	777 409,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 182 987,93
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 182 987,93
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 143 048,22
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 143 048,22
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	36 566,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	36 566,82
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 372,89
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 372,89
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 848,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 848,75

	Rok bieżący
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 848,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 848,75
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	535 771,37
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	535 771,37
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	41 471,11
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	41 471,11
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	322 567,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	322 567,00
Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	23 874,71
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	23 874,71
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	54 410,46
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	54 410,46
Kary (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 18)	51 889,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	51 889,27
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	41 558,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	41 558,82
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	399 320,57
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	399 320,57

	Rok bieżący
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. - składki ZUS płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	68 345,63
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	68 345,63
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	328 601,94
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	328 601,94
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 373,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	2 373,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
Wartość nieumorzona skradzionego samochodu z pozostałymi kosztami (Artykuł 15, Ustęp 4e)	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	225 959,04
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	225 959,04
Umorzona pożyczka z WFOŚiGW (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	253 060,80
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	253 060,80
Roziązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-65 402,50
z zysków kapitałowych	0,00

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	-65 402,50
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	31 440,57
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	31 440,57
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	6 860,17
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	6 816,17
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	684 949,00
K. Podatek dochodowy	130 140,00





WODOCIĄGI
ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKA Z O.O. W USTRONIU

ADRES: ul. Myśliwska 10, 43-450 Ustron
TELEFON: +48 33 854 35 70
WWW: www.wzc.com.pl
E-MAIL: wzc@wzc.com.pl
KRS: 0000091989
Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej
VIII Wydział Gospodarczy
REGON: 070473920
NIP: 548-10-04-266

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	835 783,12			0,00	0,00					835 783,12
grupa 1	19 911 371,63			214 409,41	214 409,41				0,00	20 125 781,04
grupa 2	198 151 023,88		2 026 588,37	7 117 458,28	9 144 046,65		562 887,77		562 887,77	206 732 182,76
grupa 3	1 003 874,97			22 673,46	22 673,46				0,00	1 026 548,43
grupa 4	6 968 253,27			472 213,93	472 213,93	186 806,65	4 490,33		191 296,98	7 249 170,22
grupa 5	1 468 794,38			102 708,00	102 708,00	90 000,00			90 000,00	1 481 502,38
grupa 6	6 456 237,12			144 548,75	144 548,75	6 100,00	102 180,48		108 280,48	6 492 505,39
grupa 7	3 585 959,63			190 445,00	190 445,00	127 288,42			127 288,42	3 649 116,21
grupa 8	2 212 666,57			118 792,71	118 792,71		305 261,31		305 261,31	2 026 197,97
Razem ST	240 593 964,57	0,00	2 026 588,37	8 383 249,54	10 409 837,91	410 195,07	974 819,89	0,00	1 385 014,96	249 618 787,52
WNIP	878 885,78		4 873,15	0,00	4 873,15				0,00	883 758,93
Ogółem	241 472 850,35	0,00	2 031 461,52	8 383 249,54	10 414 711,06	410 195,07	974 819,89	0,00	1 385 014,96	250 502 546,45

B. Umorzenie aktywów trwałych (w zł)

B. Umorzenie aktywów trwałych (w zł)										
Nazwa grupy skład- ników aktywów trwałych	12	13	14	15	16	17	18	19	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
1										
grupa 0	0,00		0,00		0,00	0,00	835 783,12	835 783,12	835 783,12	835 783,12
grupa 1	9 347 147,98		571 439,69		0,00	9 918 587,67	10 564 223,65	10 207 193,37	10 564 223,65	10 207 193,37
grupa 2	106 691 589,24		7 165 018,27		503 969,58	113 352 637,93	91 459 434,64	93 379 544,83	91 459 434,64	93 379 544,83
grupa 3	500 527,19		80 688,29		0,00	581 215,48	503 347,78	445 332,95	503 347,78	445 332,95
grupa 4	5 862 440,11		391 592,49		191 296,98	6 062 735,62	1 105 813,16	1 186 434,60	1 105 813,16	1 186 434,60
grupa 5	1 259 451,49		52 225,73		90 000,00	1 221 677,22	209 342,89	259 825,16	209 342,89	259 825,16
grupa 6	5 157 108,94		264 194,92		107 721,31	5 313 582,55	1 299 128,18	1 178 922,84	1 299 128,18	1 178 922,84
grupa 7	2 211 162,09		223 622,76		127 288,42	2 307 496,43	1 374 797,54	1 341 619,78	1 374 797,54	1 341 619,78
grupa 8	2 075 888,56		114 900,65		305 261,31	1 885 527,90	136 778,01	140 670,07	136 778,01	140 670,07
Razem ST	133 105 315,60	0,00	8 863 682,80	0,00	1 325 537,60	140 643 460,80	107 488 648,97	108 975 326,72	107 488 648,97	108 975 326,72
WNIP	534 977,11		104 445,97			639 423,08		244 335,85	343 908,67	244 335,85
Ogółem	133 640 292,71	0,00	8 968 128,77	0,00	1 325 537,60	141 282 883,88	107 832 557,64	109 219 662,57	107 832 557,64	109 219 662,57

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2021r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WZC Sp. z o.o. nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych, w eksploatacji WZC znajdują się niemortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe: oczyszczalnie ścieków i sieci kanalizacyjne oraz wartości niematerialne i prawne znajdujące się w ewidencji księgowej gmin i będące własnością gmin, których wartość majątkowa przyjęta do ewidencji Spółki na kontach pozabilansowych na koniec rok wyniosła (dane w zł):

g. Ustroń	69 350 363,08
g. Wisła	61 595 140,40
g. Strumień	14 827 962,88
g. Chybie	37 003 476,82
g. Goleiszów	8 593 918,26
	191 370 861,44

Również na podstawie umów cywilnoprawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2021r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej **8 328 621,86 zł** tj.:

a. umowy przekazania w administrowanie z 15.07.2015r. z gminą Goleiszów ul. Żniwna, Bażanowice ul. Dworska o wartości początkowej	404 899,67
b. umowy użyczenia sieci i urządzeń wodociągowych zawarte z gminą Wisła z dnia 30.06.2020r. :	
- budynek hydroforowni ul. Turystyczna o wartości początkowej	228 926,15
- budynek hydroforowni Wisła Jawornik ul. Jodłowa o wartości początkowej	318 565,16
- budynek hydroforowni ul. Wyzwolenia o wartości początkowej	173 005,49
- budynek hydroforowni ul. Malinka o wartości początkowej	248 034,45
- Wisła Jawornik sieć wodociągowa o długości 3.575mb i wartości początkowej	1 110 331,03
- Wisła Malinka sieć wodociągowa o długości 3.729mb i wartości	1 636 122,41
- Wisła Głębcze – Kleszczonka sieć wodociągowa o długości 2.425mb i wartości	551 484,72
- Wisła Głębcze, Kopydło, Nowa Osada sieć wodociągowa o długości 3.478mb i wartości	496 295,25
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 91,9mb i wartości początkowej	13 464,43
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 2.135,22mb i wartości początkowej	323 833,82
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 113,46mb i wartości początkowej	17 539,80
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 111mb i wartości początkowej	20 962,10
- sieć wodociągowa ul. Towarowa o łącznej długości 200,10mb i wartości początkowej	180 199,42

- sieć wodociągowa ul. Gościejów o długości 1 707,31mb i wartości początkowej **661 535,59**
- c. umowy użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów z dnia 19.12.2014r. na wartość **1 131,62**
- d. umowy użyczenia sieci wodociągowej wraz z przyłączami zawartymi z gminą Skoczów:
 - z dnia 1.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Góreckiej oraz Kwiatowej w Skoczowie o łącznej długości 3 186,65 mb i wartości początkowej **1 106 563,80**
 - z dnia 15.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Kowalach o łącznej długości 1 153,72 mb i wartości początkowej **93 592,25**
 - z dnia 1.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Wolności w Wiślicy oraz ul. Na Łomy w Pierściu o łącznej długości 1 202 mb i wartości początkowej **444 276,60**
- e. umowa dzierżawy sieci wodociągowej z gminą Cieszyn z dnia 26.07.2021r. ul. Hallera na wartość **57 502,24**
- f. umowa dzierżawy sieci wodociągowej z gminą Hażlach z dnia 30.09.2021r. w Pogwizdowie ul. Wierzbowa, Zamarskach ul. Czarne Doły i Rajdowa na wartość **167 172,36**
- g. Spółka na podstawie 13 umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 484m² (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek
- h. Spółka na podstawie 2 umów z Marszałkiem Województwa Śląskiego przejęła prawa właścicielskie do gruntu o łącznej pow. 5m² (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek
- i. umowa najmu z PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Ustroń najem gruntu w celu dojazdu i poboru wody z ujęć wodnych z ujęć Salamandra o pow. 1.660,0m² i Zimne Wody w Goleszowie o pow. 830,00 m² umowa z 30.12.2004r.,
- j. umowa najmu pomiędzy Skarbem Państwa - Nadleśnictwem Wiśla uprawniająca do zarządu 3 działek w Wiśle Gościejowie o łącznej pow. 133,00m² w celu poboru wody z 02.08.2002r. i późniejszymi aneksami,
- k. umowa dzierżawy z Kuźnią Polską S.A. gruntu o pow. 9,0 m² z otworem drenażowym ujęcia wody pitnej w S-wie umowa z 01.12.2017r.,
- l. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wiśla z 01.06.2018r. o łącznej pow. 22 m²
- m. umowa dzierżawy z Gm. Skoczów na dzierżawę dz. o pow. 9,0 m² z 15.02.2021r. pod istniejący otwór dren. B.
- n. ponadto WZC Sp. z o.o. zawarła trzy umowy użyczenia na ruchome środki trwałe tj.:
 - z gminą Skoczów umowa nr SO/283/2013 z dnia 12.12.2013r. dotyczącą użyczenia zbiornika na wodę pitną z żywicy poliestrowej o pojemności 2m³ na przyczepie samochodowej „WIOLA” o wartości początkowej **19 065,00**
 - z gminą Wiśla umowa z dnia 2.12.2013r. dotyczącą użyczenia cysterny z stali kwasoodpornej do transportu i dystrybucji wody pitnej o pojemności 500 litrów zamontowanej na podwoziu przyczepy jednoosiowej o wartości początkowej **19 557,00**
 - z gminą Ustroń umowę użyczenia z 24.11.2014. na cysternę na wodę pitną (1 300L) na podwoziu przyczepy szosowej o wartości początkowej **34 561,50**
- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Zestawienie należności i ich aktualizacja w 2021r.

Grupa należności	Stan na 1.01.2021r.	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na 31.12.2021r.
		Stan na 1.01.2021r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2021r.	
Należności z tytułu dostaw i usług	2 767 764,09	142 900,20	54 410,46	12 023,62	41 051,93	144 235,11	2 918 467,49
Należności odsetkowe	5 339,98	5 339,98	23 874,71	69,08	24 350,57	4 795,04	4 795,04

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

Struktura kapitału podstawowego i stany udziałów na dzień 31.12.2021r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Udziałowiec	Wartość posiadanych udziałów	Ilość udziałów
1	Gmina Cieszyn	20 402 000,00	20 402
2	Gmina Skoczów	19 722 000,00	19 722
3	Gmina Ustroń	19 552 000,00	19 552
4	Gmina Goleszów	14 196 000,00	14 196
5	Gmina Wisła	9 692 000,00	9 692
6	Gmina Hażlach	8 934 000,00	8 934
7	Gmina Strumień	7 936 000,00	7 936
8	Gmina Dębowiec	4 095 000,00	4 095
9	Gmina Chybie	4 022 000,00	4 022
10	Gmina Brenna	3 000,00	3
11	Gmina Istebna	1 000,00	1
	Razem	108 555 000,00	108 555

Aport wniesiony na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki przez gminę Goleszów o wartości 1 757 000,00zł (wykazany w Bilansie Spółki w pozycji A.IV Pasywów) został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 18.02.2022r.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sprawozdanie finansowe WZC Sp. z o.o. obejmuje również swym zakresem sporządzanie „Zestawienia zmian w kapitale własnym”.

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

Zysk netto za 2021r. w kwocie 437 457,11 zł proponuje się przekazać na:

- funduszu rezerwowego w kwocie 337 457,11 zł
- zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 100 000,00 zł

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

W trakcie 2019r. doszło w Spółce do zmiany Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. W jego wyniku doszło do:

- obniżenia współczynników procentowych podstaw wymiarów dla nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych,
- zmiany wyliczenia podstawy wymiaru, którą obecnie dla nagród jubileuszowych jest wynagrodzenie minimalne a dla odpraw emerytalno-rentowych jest wynagrodzenie zasadnicze,
- zmiany okresów zatrudnienia będących podstawą wyliczenia przysługujących świadczeń.

Spółka zleciła firmie analiz aktuarialnych KPDA Polska Sp. z o.o. wycenę rezerw na świadczenia pracownicze. Zgodnie z danymi zawartymi w raporcie kształtują się one następująco (dane w zł):

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2020r.	
krótkoterminowe	330 449,04
długoterminowe	5 891 033,46
razem	6 221 482,50

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2021r.	
krótkoterminowe	377 269,22
długoterminowe	6 129 134,71
razem	6 506 403,93

Powyższe świadczenia nie stanowią dla Spółki zobowiązań, bowiem WZC planuje w taryfach niezbędne przychody do pokrycia m. in. przewidywanych kosztów świadczeń pracowniczych. Ceny i opłaty zawarte w uchwalanych taryfach gwarantują uzyskanie środków na wypłatę tych świadczeń. Taryfami objęte jest 97% całkowitych przychodów i kosztów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 2028 z późniejszymi zmianami/, ani przepisy wykonawcze do ustawy nie przewidują możliwości tworzenia w taryfie rezerw na świadczenia pracownicze określone w art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości.

Stąd Spółka zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków sporządza taryfy na podstawie faktycznie poniesionych kosztów powiększonych o uzasadnione zmiany ekonomiczne.

Zatem w świetle powyższych ustaleń wykonane w 2021r. jak i planowane na późniejsze okresy niezbędne przychody nie mogą zawierać świadczeń o wydłużonym horyzoncie czasowym, a jedynie te świadczenia, które planuje się ująć w taryfach na te lata.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 219 328 zł, ponieważ różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto obejmującym część przychodów przyszłych okresów, a podstawą opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie umorzonych pożyczek z WFOŚiGW oraz pokrycia niedoboru w działalności kanalizacji sanitarnej z gminy Ustroń mają charakter przejściowy. Prezentację liczbową pokazuje tabela.

Rozliczenie różnic dla wyceny aktywów i rezerw podatku odroczonego w 2021r.

Nr konta , Nazwa	Wartość pozycji		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnych latach			Różnice przejściowe razem		Odroczonego podatku		Stawka podatku
	bilansowa	podatkowa	termin	dodatnia	ujemna	dodatnie	ujemne	rezerwa	aktywa	
649-50-01 Kwota dotycząca pokrycia niedoboru dla działalności zleconej w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków dotycząca 2021r.	1 143 048,22	0,00	gru.2022	1 143 048,22		1 143 048,22	0,00	217 179,00		19%
845-01-03 umorzenie pożyczki termomodernizacja budynku administracyjnego PASYWA	65 845,44	75 973,60	sie.2023	10 128,16		10 128,16	0,00	1 924,00		19%
845-01-04 umorzenie pożyczki sieć wodociągowa Zabłocie, Frelchów PASYWA	87 739,19	88 925,00	sie.2026	1 185,81		1 185,81	0,00	225,00		19%
Razem	1 296 632,85	164 898,60		1 154 362,19	0,00	1 154 362,19	0,00	219 328,00		

było na
31.12.2020r. 9 516,00

Zmiana rezerwy
za 2021r. 209 812,00

W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2021r. wykazano także przychody przyszłych okresów w związku z otrzymaniem dotacji z WFOŚiGW. Te różnice mają jednak charakter trwały wobec ustawy podatkowej.

12. 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 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

W Spółce według stanu na 31.12.2021r. pozostaje w spłacie pięć pożyczek z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 255 109,00 zł z ostatnią ratą na dzień 30.09.2026r. w tym:

- krótkoterminowe	178 000,00 zł
- długoterminowe	2 077 109,00 zł

Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty (w zł)

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
3. Wobec pozostałych jednostek z tytułu:					
a. kredyty i pożyczki	178 000,00	1 187 400,30	889 708,70	0,00	2 255 109,00

13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Według stanu na koniec okresu nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki z wyjątkiem umów na przelew wierzytelności największych odbiorców wody i dostawców ścieków i lokat środków pieniężnych na własnym rachunku, zabezpieczających spłatę pożyczki WFOŚiGW, które prezentuje poniższa tabela.

L.P.	Pożyczka	Zabezpieczenie
1	Pożyczka 15/2017/247/GW/zw/P Budowa wodociągu dn 110 PE wraz z przyłączami w Zabłociu gm. Strumień i Frelichowie g. Strumień II etap Umorzona na podstawie umowy 110/2020/247/GW/zw/U w sprawie warunkowego umorzenia części pożyczki i przeznaczeniem kwoty umorzenia na nowe zadanie Saldo na 31.12.2021r. : 0,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 90 tys. zł Przelew wierzytelności od: • Przedsiębiorstwa Uzdrowskiego USTROŃ SA Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 127,5 tys. zł.
2	Pożyczka 100/2018/238/GW/zw/P	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 200 tys. zł Przelew wierzytelności od:

	Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 150/100mm w Drogomyślu przy ul. Głównej i Ks. J. Badury oraz w Pruchnej przy ul. Głównej Saldo na 31.12.2021r. : 162 500,00 zł	<ul style="list-style-type: none"> Spółdzielni Mieszkaniowej ZACISZE w Ustroniu Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 418,8 tys. zł.
3	Pożyczka 193/2018/207/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 100mm wraz z przyłączami do budynków w miejscowości: Chybie, Frelichów, Zarzecze w gminie Chybie Saldo na 31.12.2021r. : 334 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 350 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> Spółdzielni Mieszkaniowej CIESZYNIANKA w Cieszynie Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 447,3 tys. zł.
4	Pożyczka 96/2019/236/OA/al/P Budowa dwóch instalacji fotowoltaicznych na potrzeby budynku biurowego przy ul. Myśliwskiej w Ustroniu oraz na potrzeby stacji uzdatniania wody przy ul. Góreckiej 58 w Skoczowie Saldo na 31.12.2021r. : 91 609,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 187,5 tys. zł
5	Pożyczka 53/2020/247/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej wraz z przyłączami Chybie i Mnich i Kisielów Golezów Saldo na 31.12.2021r. : 1 082 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 600 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> PGG SA Przedsiębiorstwo Zarządzania i Obrotu Nieruchomościami Zapon Sp. z o.o. w Cieszynie Wspólnota Mieszkaniowa „Wspólnota” w Skoczowie Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 893,6 tys. zł.
6	Pożyczka 107/2020/236/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej fi 100 z przyłączami Skoczów I Harbutowice Saldo na 31.12.2021r. : 585 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 350 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> Spółdzielni Mieszkaniowej „Osiedle Piastowskie” w Cieszynie Górnicy Spółdzielni Mieszkaniowej w Cieszynie Fenice Poland Sp. z o.o. Bodeko Hotele Sp. z o.o. Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 369,6 tys. zł.

Dla pożyczek 1-3,5-6 dodatkowo jest udzielony przelew wierzytelności wynikający z rachunku bankowego WZC prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. nr 02 1050 1070 1000 0001 0109 5222 zawarty w formie pisemnej z urzędowym poświadczeniem daty.

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

Według stanu na dzień 31.12.2021r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (w zł):

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	136 398,70
- prenumeraty na 2022r. zafakturowane w 2021r.	5 675,48
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	12 394,03
- usługi informatyczne	58 571,23
- bony na posiłki profilaktyczne	14 540,00
- inne	2 147,38
Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	<u>229 726,82</u>

- vat naliczony z XII.2021r. do odliczenia w I.2022r.	211 789,88
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące obciążenia gminę Ustroń fakturą w 2.2022r. dotycząca pokrycia niedoboru powstałego na działalności zleconej eksploatacji kanalizacji sanitarnej zgodnie z umową i podpisanym aneksem w związku z brakiem zatwierdzenia wniosku taryfowego dotyczącego skrócenia obowiązywania dotychczasowej taryfy celem ujęcia w taryfie zmiany stawki podatku od nieruchomości dla budowli z 0,5% na 2% od 2021r.	1 143 048,22

Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 1 584 564,92

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 788 327,22 zł wynikają z:

- umorzonych pożyczek w WFOŚ i GW na kwotę w bilansie 766 692,92 zł, z których były wykonane inwestycje określone w umowach warunkowego umorzenia. Kwota umorzenia jest odpisywana proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne,
- otrzymanej dotacji na wykonanie instalacji fotowoltaicznej na SUW Rudnik na kwotę 21 634,30zł. Kwota dotacji jest również odpisywana proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne.

15. w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Saldo Wn konta 202-04 Rozrachunki z dostawcami w kwocie 49,20 zł zostało zaprezentowane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług -49,20 zł – opłata za usługę dzierżawy terminala płatniczego do faktury wystawione w styczniu 2022r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 302)

Saldo Ma konta 302 Rozliczenie zakupu usług 486 943,90 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.I.5 Zaliczki na dostawy i usługi 1 150,00 zł - dotyczy zapłaconych zaliczek na usługi
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 488 093,90 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2022r.

Spółce według stanu na 31.12.2021r. pozostaje w spłacie pięć pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 255 109,00 zł z ostatnią ratą na dzień 30.09.2026r. (konto 241 – Pożyczki z N i WFOŚiGW) w tym:

– Pasywa B.III.3a Zobowiązania krótkoterminowe, kredyty i pożyczki	178 000,00 zł
– Pasywa B.II.3a Zobowiązania długoterminowe, kredyty i pożyczki	2 077 109,00 zł

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie a także odrębnie informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

- W wyniku niejasnych i niejednolicie interpretowanych w branży wodociągowej oraz odmiennego rozumienia przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie zapisów art. 272, 274 ustawy z dnia 20.7.2017r. Prawo Wodne (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 310) odnoszących się do sposobu obliczania opłat za usługi wodne w zakresie poboru wód podziemnych i powierzchniowych oraz celu ich poboru w trakcie 2019r. doszło do wydania decyzji dotyczących korekt naliczenia opłat za usługi wodne za IV kwartał 2018r. W ich wyniku Spółka była zobowiązana do zapłaty 72 990 zł wobec przyjęcia przez PGW WP założenia, że Spółka zużywa wodę na 2 cele tj.:
 - a. do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz
 - b. do celów poboru, uzdatniania i dostarczania wody.

PGW WP do celu (b) zaliczyła sprzedaż dla wszystkich podmiotów poza gospodarstwami domowymi i spółdzielniami, wodę zużywaną na potrzeby technologiczne oraz proporcjonalny udział strat wody w sieci przypadający na te podmioty.

Spółka podjęła kroki prawne i wniosła odwołanie od tych decyzji wskazując, że zużywa pobieraną i sprzedawaną wodę tylko na cel (a).

W wyniku dwóch wyroków sądu WSA w Gliwicach z 2020r. dla dwóch ujęć sąd przychylił się do stanowiska Spółki, że woda przez nią pobierana jest pobierana dla jednego celu: zbiorowe zaopatrzenie ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi. Wyrokami tymi sąd uchylił zaskarżone decyzje. Od jednego wyroku PGW „Wody Polskie” wniosło skargę kasacyjną do sądu NSA.

Natomiast w wyniku decyzji Dyrektora PGW Wody Polskie podtrzymujących stanowisko zużycia wody na dwa cele Spółka wniosła siedem skarg na te decyzje do WSA w Gliwicach. W grudniu WSA w Gliwicach wydaje siedem wyroków uchylających skargi Spółki i podtrzymuje decyzje z 7.2021r. W 2.2022r. Spółka złożyła skargę kasacyjną dla 7 ujęć do NSA w Warszawie.

Wobec przyjęcia w zatwierdzonych taryfach na zbiorowe zaopatrzenie w wodę na lata 2018-2021 oraz 2021-2024 stawek właściwych dla pobieranej wody do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi dla całej produkowanej wody tj.: sprzedanej, potrzeb własnych przed wtłoczeniem do sieci, zużycia technologicznego (głównie płukanie sieci) oraz strat wobec takiego podejścia do sposobu interpretacji zapisów ustawy Prawo Wodne przez PGW Wody Polskie istnieje potencjalne ryzyko naliczenia dodatkowych opłat za usługi wodne za cały okres obowiązywania taryfy. W opisywanej sprawie, ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. - Prawo wodne przewiduje obowiązek uiszczenia opłat (w niniejszym przypadku - zmienionych przez Wody Polskie) nawet mimo kwestionowania rozstrzygnięć administracyjnych w tym zakresie. Innymi słowy, pomimo kwestionowania opłat, Spółka będzie obowiązana do uiszczenia ich w zmienionej wysokości, ustalonej według nowej interpretacji przez Wody Polskie

Potencjalne ryzyko naliczenia podwyższonych opłat dotyczyłoby okresu 2019-2021r. i wiązałoby się z dopłatą i dodatkowymi kosztami obciążającymi wynik finansowy Spółki w kwocie ok. 0,3 mln. zł. za każdy rok. W aktualnym stanie rzeczy nie sposób jednoznacznie określić możliwego wariantu zakończenia sporu pomiędzy Spółką a Wodami Polskimi. W obliczu bowiem niejednorodności zapatrywań przedstawicieli doktryny oraz orzecznictwa, finalny wynik sprawy jest trudny do przewidzenia. Jej skomplikowany charakter uniemożliwia postawienie stanowczych i pewnych ocen oraz szacowania możliwych szans na pozytywne dla Spółki rozstrzygnięcie.

Z jednej bowiem strony, Spółka identyfikowała całą pobieraną wodę jako wodę do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, albowiem w jej ocenie tylko i wyłącznie taką działalność gospodarczą prowadzi. Ponadto, woda dystrybuowana systemem wodociągowym Spółki musi spełniać parametry wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, niezależnie od tego komu (jakemu rodzajowi odbiorcy usług) jest finalnie dostarczana. Każdy odbiorca usług otrzymuje zatem wodę tej samej jakości. Stanowisko takie prezentowała zresztą Izba Gospodarcza Wodociągi Polskie (https://www.igwp.org.pl/images/Stnowisko_IGWP_23.01.2019.pdf). Wreszcie, dotychczasowa praktyka Spółki akceptowana była przez Wody Polskie, które w oparciu o deklaracje Spółki ustalały wysokość opłat w drodze informacji. Wreszcie, w jednej ze spraw Spółka uzyskała prawomocny wyrok WSA w Gliwicach, który potwierdził zasadność jej stanowiska.

Z drugiej jednak strony odnotować należy, iż w obrocie prawnym pojawiły się rozstrzygnięcia innych sądów administracyjnych oraz Naczelnego Sądu Administracyjnego, które potwierdziły stanowisko Wód Polskich w analizowanym zakresie. Nie można też pominąć tego, iż w kolejnych sprawach Spółki WSA w Gliwicach zmienił zasadniczo swoje stanowisko (wyroki nieprawomocne) i również przychylił się do zapatrywań Wód Polskich na kwestię identyfikacji celu poboru wody. Orzecznictwo sądowo-administracyjne dalekie jest natomiast od jednolitości. Różne wojewódzkie sądy administracyjne wyrażają bowiem w analogicznych sprawach odmienne zapatrywania.

Zważyć trzeba nadto, że dokonując przełożenia koncepcji Wód Polskich na praktykę, w wielu stanach faktycznych powstają daleko idące wątpliwości. Przykładowo, w jaki sposób identyfikować cel poboru wody w przypadku wspólnot mieszkaniowych czy spółdzielni mieszkaniowych rozliczanych w budynkach wielolokalowych na podstawie jednego wodomierza głównego, gdzie lokale są zarówno mieszkalne, jak i użytkowe (różne cele wykorzystania wody).

Co więcej, same organy w ramach struktury Wód Polskich odmienne interpretują własną koncepcję w zakresie kwalifikacji do konkretnego celu wody straconej czy technologicznej. Część organów nakazuje ją przypisywać do wyższej opłaty jednostkowej, zaś część sugeruje proporcjonalne przyporządkowanie tych wód do obu celów. Wątpliwości powstają nadto w zakresie istnienia podstaw prawnych Wód Polskich do kwestionowania informacji w sprawie opłat za usługi wodne wydanych w latach ubiegłych (2018-2020). Orzecznictwo nie wypowiedziało się dotąd czy w przypadku rozważanego sposobu ustalenia daniny publicznej istnieje możliwość stosowania art. 21 § 3 Ordynacji podatkowej.

Finalnie, wskazać należy, iż obecnie toczący się spór pomiędzy Wodami Polskimi a Spółką dotyczy tylko opłat za usługi wodne z okresu IV kwartału 2018 r. Wody Polskie nie podjęły dotąd żadnych kroków co do pozostałych okresów, w których Spółka uiszczala opłaty zgodnie z własną interpretacją przepisów. Praktyka Wód Polskim w tym zakresie jest zresztą bardzo różna na terenie całego kraju, aczkolwiek podmiot ten często nie wszczyna formalnych kontroli, lecz wyłącznie powołując się na „nowe orzecznictwo” dokonuje zmiany dotychczasowych informacji w sprawie opłat na podstawie art. 21 § 3 Ordynacji podatkowej.

Z uwagi na to, że opisane koszty są niepewne i nie wynikają w sposób jasny z przepisów prawa oraz że nie da się w sposób oczywisty stwierdzić, że na Spółce ciąży lub będzie ciążył obowiązek świadczenia nie tworzy się na te koszty rezerwy stanowiącej biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów a poprzestaje się na opisanu tej sytuacji w niniejszej informacji dodatkowej.

- Według stanu na 31.12.2021r. wartość sześciu spraw sądowych w toku w tym. m.in. o ustanowienie służebności przesyłu, wynosi 429,3 tys. zł. Rzeczywista wartość wypłaty uzależniona jest od decyzji sądu.
- Ponadto nieprawomocnie rozstrzygnięta jest sprawa o nakazanie złożenia oświadczenia woli wytoczona przez Arson Sp. o.o., gdzie wyrokiem Sądu Rejonowego w Cieszynie zobowiązano Spółkę do złożenia oświadczenia woli, na mocy którego Spółka dokona nabycia prawa własności części wodociągu za kwotę 74 966,40 zł. W chwili obecnej wyrok został zaskarżony.

18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 1 697,80 zł.

II.

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

Wysokość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów według rodzajów działalności przedstawia się następująco (zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2020r.	Przychody 2021r.
1.	Sprzedaż wody	35 034 896,97	37 130 715,10
2.	Działalność zlecona	12 379 057,12	15 589 739,46
3.	Działalność pomocnicza	809 028,24	976 924,18
4.	Sprzedaż materiałów	201 206,88	276 368,36
	Razem:	48 424 189,21	53 973 747,10

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Nie wystąpiła w roku obrotowym działalność zaniechana, a roku następnym nie planuje się likwidacji prowadzonych działalności.

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

L.P	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
I		Wynik bilansowy brutto	777 409,11
II		Doliczenia do kosztów podatkowych	

	1	Doliczenie do kosztów podatkowych kwoty netto należności umorzonych w postępowaniu komorniczym z art. 824.1.3 w 2021 (spisanych w ciężar odpisów aktualizujących będących wcześniej NKUP)	4 047,25
	2	Wartość nieumorzona samochodu ciężarowego VW Transporter SCI 1062 - kradzież w 2020r., LT w 12/20 + reszta z ubezpieczenia OC AC. W 2020r. Odmowa ubezpieczającego wypłaty odszkodowania. W 2021r. wyrok WSA nakazujący wypłatę odszkodowania. Brak odwołania ubezpieczyciela. Odszkodowanie wpłacone w 2021r.	69 972,58
		RAZEM	74 019,83
III		Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	
	1	PFRON	322 567,00
	2	Odsetki budżetowe	489,58
	3	Składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa : Stowarzyszenie Wodociągowców, SKWiP, Spółki Wodne, Śląski Klaster Internetu Rzeczy	8 275,00
	4	Reprezentacja	9 623,55
	5	Koszty podwyższenia kapitału netto	6 575,00
	6	Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu	4 450,00
	7	Składka na ubezpieczenie OC na PIIB za 2021r.	75,00
	8	Vat NKUP	1 387,01
	9	Odpisy aktualizujące należności	54 410,46
	10	Należności spisane w koszty	1 090,15
	11	Odpisy aktualizujące odsetki	23 874,71
	12	Koszty gospodarki leśnej	25 253,28
	13	Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ	5 143,29
	14	Podatek leśny	1 044,00
	15	Część amortyzacji dotycząca dotacji instalacji fotowoltaicznej SUW RUDNIK od 12/2016	4 399,81
	16	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	2 308,10
	17	Koszty z art.. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII danego roku a wypłacone w I roku następnego oraz z art.. 18 PDOOF (prawa majątkowe - spadek)	396 947,57
	18	NAGRODA ROCZNA z ZUS PŁATNIK	70,00
	19	Darowizny	51 889,27
	20	Kary	41 471,11
	21	Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2021 wg ewidencji	2 100,00
	22	Obrazy dla pracowników w związku z przejściem na emeryturę brutto	485,40
	23	Koszty badań SANEPiD-u	230,22
	24	Inne koszty NKUP	2 373,00
		Koszty opłat za usługi wodne nie potwierdzone otrzymaną informacją z Wód Polskich na 31.12.2021r.	
		RAZEM	966 532,51
IV		Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
	1	Zarachowane odsetki od należności	-475,86
	2	Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata	65 402,50
	3	Przychody z działalności leśnej	1 552,59
	4	Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek	36 566,82

	5	Przychody z odpisu RMP dotacja instalacja fotowoltaiczna SUW RUD-NIK	4 399,81
	6	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	2 308,10
	7	Faktury wystawione w 2021r. z okresem rozliczeniowym 2020r	865,76
	8	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2019r.	2 524,91
	9	Zapłacone faktury w 2021r. spisane jako NKUP wobec uznania ich za nieściągalne w latach poprzednich(albo w ciężar odpisów aktualizujących albo w koszty)	400,53
	10	Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń fv z 2/2022r.	1 143 048,22
		RAZEM	1 256 593,38
V		Doliczenia do przychodów podatkowych	
	1	Faktury wystawione w 2022r. z okresem rozliczeniowym 2021r.	94,61
	2	Nieodpłatne użyczenia przyłączy i służebności przesyłu	13 312,00
	3	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2020r. zapłacone w 2021r.	4 591,72
	4	Przychody z umorzenia pożyczek	253 060,80
	5	Inne doliczenia do przychodów	560,98
		RAZEM	271 620,11
VI		Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV+V/	684 948,52
VII		Podatek 19% /VI*19%/	130 140,00
VIIa		Korekty CIT za lata ubiegłe	0,00
VIIb		Podatek odroczony	209 812,00
VIII		Wynik finansowy netto / I-VII-VIIa-VIIb /	437 457,11

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

Poniesione nakłady na środki trwałe w 2021r. prezentują poniższe zestawienie (w zł):

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2021r.	2 782 181,52
2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2021r.	8 460 186,59
- w tym siłami własnymi	1 125 118,24
3. Przekazano do używania w trakcie 2021r.	8 383 249,54
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2021r.	0,00
5. Sprzedano w trakcie 2021r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2021r.	2 859 118,57
(poz. 1 + 2 – 3 – 4 -5)	

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w 2021r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z uwzględnieniem zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych wyniosły 9 150 223,44 zł. Planowane na 2022r. nakłady będą wynosiły 11 mln złotych w tym na ochronę środowiska.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Na dzień bilansowy nie wystąpił żaden rozrachunek w walucie obcej.

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

1. Środki pieniężne na 31.12.2021r. w porównaniu do stanu na 31.12.2020r. zmniejszyły się o 403 222,69zł i wyniosły na koniec okresu 7 472 352,68 zł przypadku, w tym:

- kasa	12 152,30 zł
- rachunki i lokaty bankowe w ING Bank Śląski S.A.	7 460 200,38 zł
RAZEM	7 472 352,68 zł

W części A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej cz. II Korekty (dane w zł)

- w pozycji II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy): Spółka wykazała zapłacone w 2021r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	49 428,73
- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę składają się:	- 110 492,88
- wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych i pozostałe koszty ich sprzedaży (koszt)	7 799,17
- koszt wytworzenia sprzedanych środków trwałych w budowie (koszt)	0,00
- wartość środków trwałych – darowizny	0,00
- koszt wytworzenia spisanych w koszty zaniechanych inwestycji (koszt)	0,00
- wartość netto likwidowanych sieci wodociągowych w związku z zastąpieniem ich nowymi (koszt)	58 918,19
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych i złom (przychód)	177 210,24

W części B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej, w pozycji II 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka wykazała kwotę

9 150 223,44

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne na środki trwałe poniesione w 2021r. (w tym wykup sieci 119 064,71)	8 754 415,36
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus - spłata)	395 808,08

V. Informacje o:

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

Przeciętne zatrudnienie w 2021r. w WZC wyniosło 260,18 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi	97,81
- pracownicy fizyczni	162,37

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

Wynagrodzenie Zarządu Spółki z tytułu kontraktów menadżerskich za 2021r. wyniosło 491 173,51 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 317 609,28 zł. Zgodnie z umową Spółki i Układem Zbiorowym Pracy w WZC Sp. z o.o. nie są wypłacane nagrody z zysku.

5. 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

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych nie wystąpiły.

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej DB Audyt Sp. z o.o. z Katowic zgodnie z zawartą umową za badanie sprawozdania finansowego za 2021r. wynosi 11 500,00 netto.

VI.

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

Nie dotyczy

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 jednostki

Nie dotyczy

3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie zmieniono w 2021r. zasad polityki rachunkowości.

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

Nie dotyczy

- IX. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

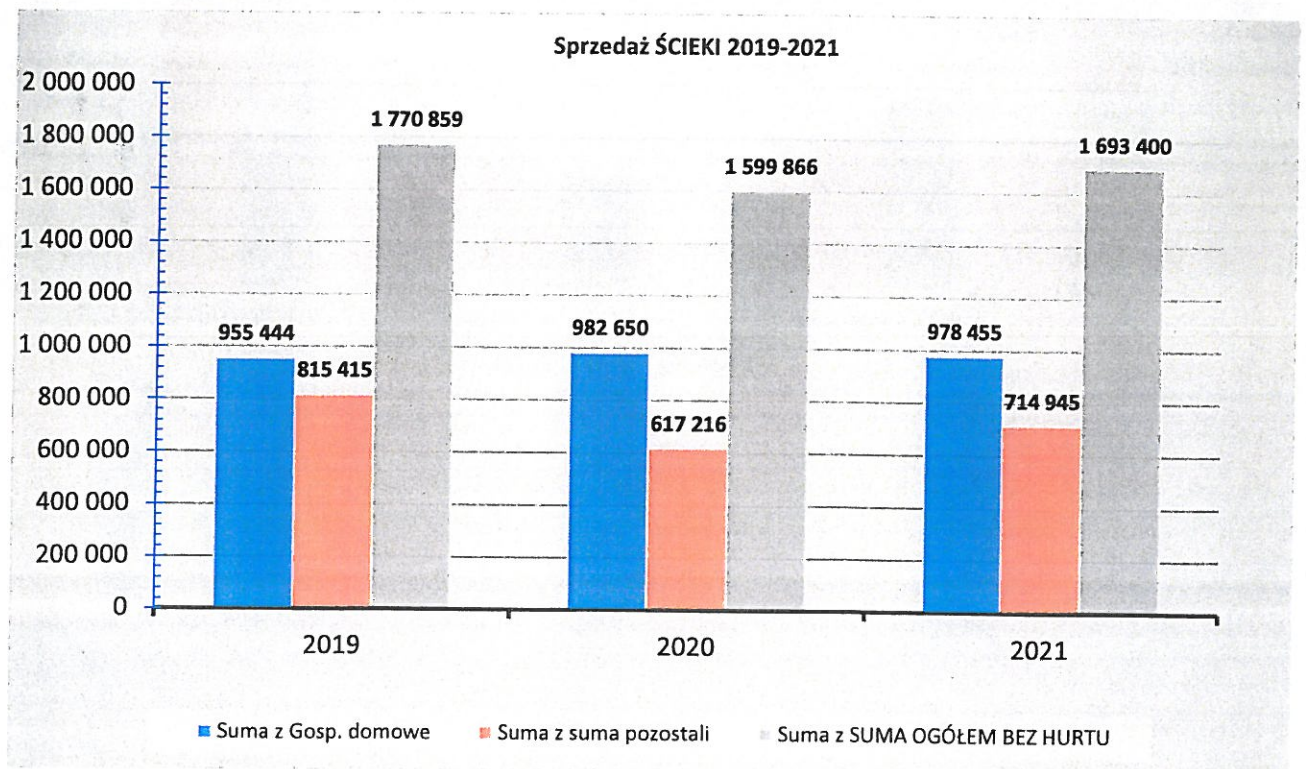
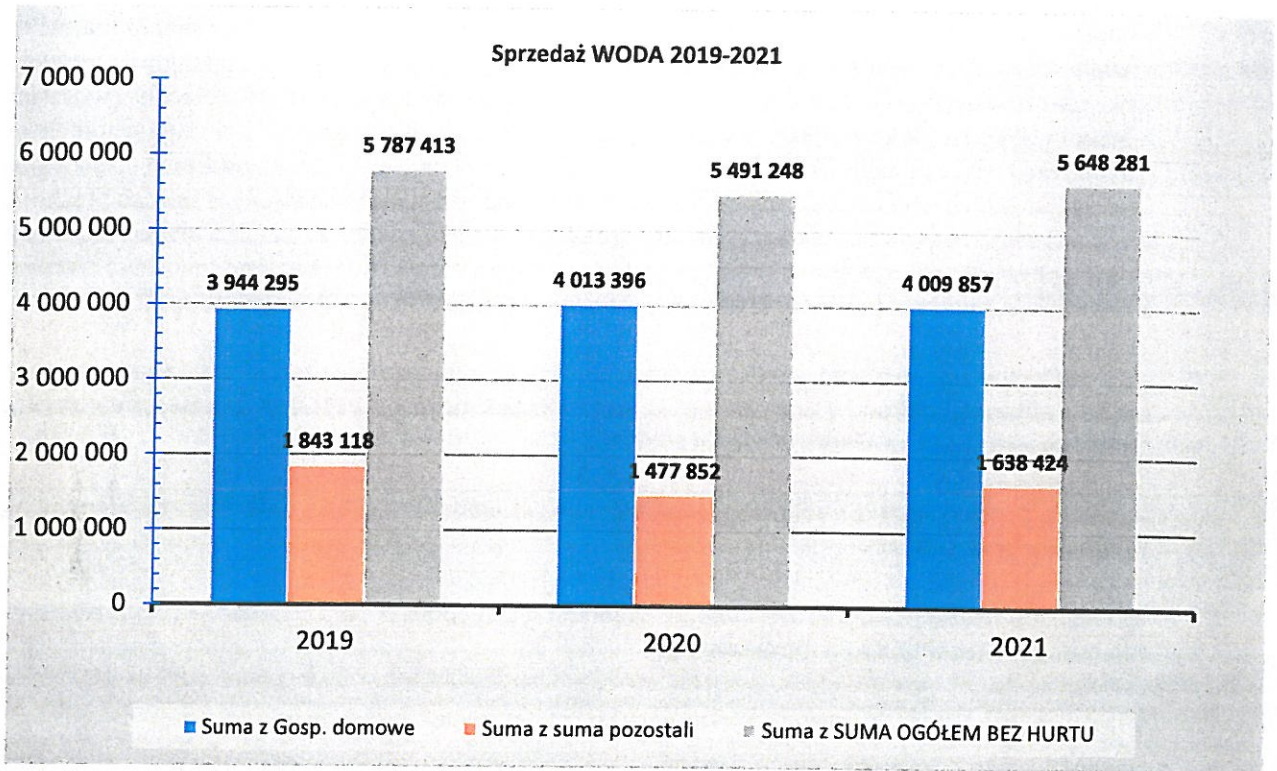
Nie dotyczy.

- X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza firma będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona poniżej, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z założeniami Krajowego Standardu Rachunkowości nr 14 dotyczącego „Kontynuacji działalności oraz rachunkowości jednostek przy braku kontynuowania działalności”. Nie występuje żadna okoliczność opisana w pkt. 4.6 KSR nr 14 świadcząca o konieczności przyjęcia założenia braku kontynuowania działalności. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zagrożenia działalności Spółki, ale niewątpliwie pandemia Covid-19 wpłynęła na jej funkcjonowanie w 2021r. Jednak warunki gospodarcze działania WZC Sp. z o.o. w trakcie okresu sprawozdawczego uległo znacznej poprawie w stosunku do 2020r. Odnotowano wzrost sprzedaży wody o 157 tys. m³ w stosunku do 2020r. tj. o 2,9% (spadek 2020r. do 2019r. wynosił 4,8%) a dla działalności kanalizacyjnej wzrost wolumenu sprzedaży wyniósł 93,5 tys. m³ (spadek 2020r. do 2019r. wynosił 9%). Największy wpływ na wzrost sprzedaży miał stopniowe przywracanie normalnej działalności branży hotelarsko-uzdrowiskowej (od 2 półrocza 2021r.) co przy uzdrowiskowo-turystyczny charakter obsługiwanych przez Spółkę gmin Ustroń i Wisła miał i nadal ma ogromny wpływ na sposób prowadzenia działalności Spółki. Wzrosty sprzedaży w Ustroniu wynoszą w porównaniu do

2020r. 3 % wolumenu sprzedaży a w Wiśle 20% (tu dodatkowo pozytywnie na sprzedaż wpłynęło szczególnie oddanie do użytkowania dużego hotelu). Dodatkowo duże wzrosty odnotowano dla klientów „budżetowych” takich jak szkoły, przedszkola (wzrost o 14% do 2020r.).
 Poniżej wykresy sprzedaży w m³ :



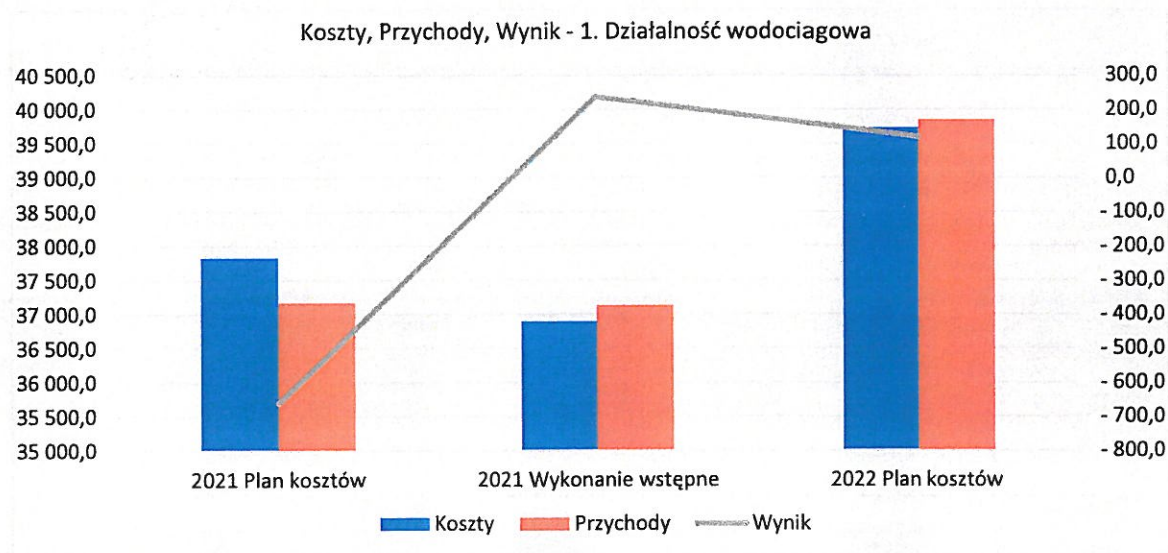
W trakcie 2021r. najistotniejszy wpływ na funkcjonowanie Spółki miały poniżej wymienione zdarzenia:

- przedłużający się problem z zatwierdzeniem wniosku o skrócenie obowiązywania taryfy w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w Ustroniu (pierwszy wniosek złożony w 1.2021r.) i zatwierdzenie nowej na skutek wprowadzenie zmian w podatku od nieruchomości w opodatkowaniu budowli dla działalności kanalizacyjnej w gminie Ustroń od 1.01.2021r. (stawka podatku 2% od budowli wobec dotychczas obowiązującej stawki 0,5%). W wyniku tych trudności dla działalności zleconej w Ustroniu odnotowaliśmy stratę za 2021r. w wysokości 1,3 mln zł co zostało częściowo pokryte wypracowaną nadwyżką za lata ubiegłe (194 tys. zł) a reszta zostanie pokryta w 2022r. na podstawie wystawionej faktury w 2.2022r. na kwotę 1,1 mln zł. Powyższy przychód został uwzględniony w księgach rachunkowych za 2021r. Taryfa do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021r. nie została zatwierdzona pomimo korekt wniosku w maju (ponowna odmowa zatwierdzenia) i grudniu 2021r. Wniosek z grudnia jest w trakcie procedowania w Państwowym Gospodarstwie Wodnym Wody Polskie,

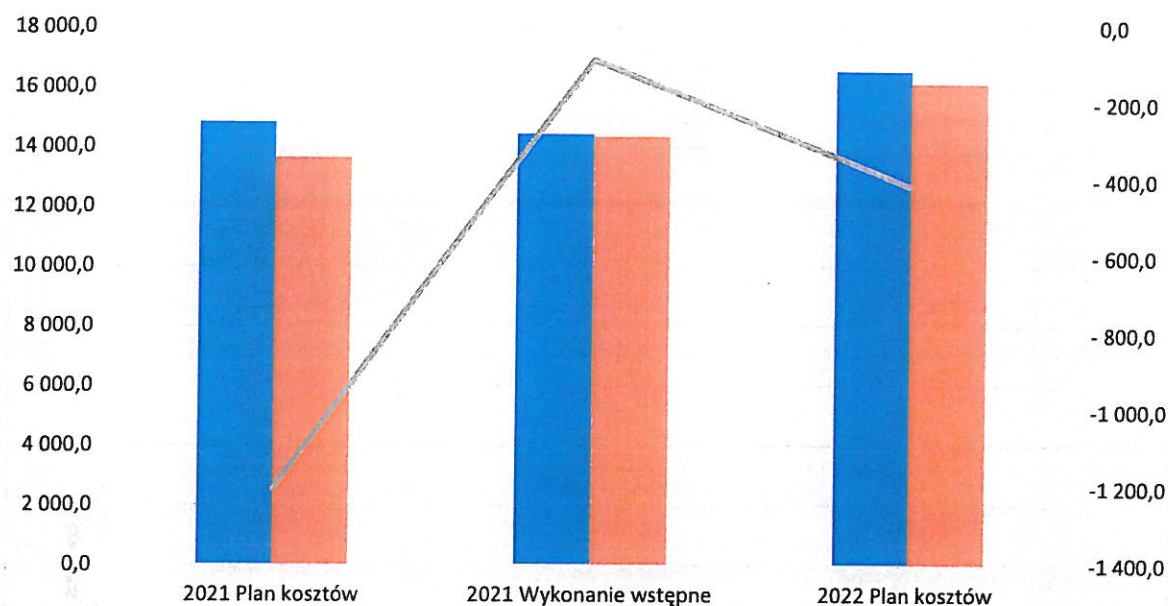
- przedłużający się problem z zatwierdzeniem wniosku o zatwierdzenie taryfy w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w Cisownicy (pierwszy wniosek złożony w 1.2021r.). Ostatecznie taryfa została zatwierdzona na skutek jej korekty w 2.2022r.,

- zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę w 7.2021r. po pierwotnej odmowie zatwierdzenia w 5.2021r.

W wyniku powyżej opisanych warunków ekonomicznych Spółka w 2021r. znacznie poprawiła wyniki finansowe. Prezentują to poniższe wykresy.



Koszty, Przychody, Wynik - 2. Działalność zlecona kanalizacji



Powyższe warunki ekonomiczne w jakich przyszło Spółce funkcjonować w 2021r. spowodowały w porównaniu do 2020r.:

- wartościowy wzrost sprzedaży 11,5%
- wzrost poniesionych kosztów rodzajowych 10,4%
- wynik na sprzedaży operacyjnej 641,3 tys. zł

Poniżej struktura wyniku na działalności operacyjnej za lata 2017-2020 w tys. zł

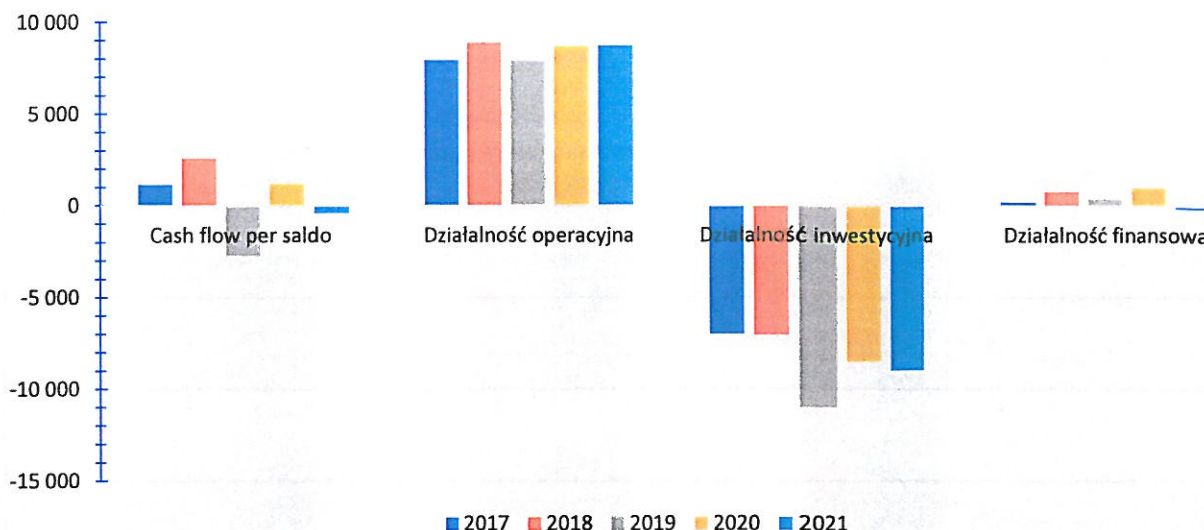
	2017	2018	2019	2020	2021
Struktura wyniku na sprzedaży operacyjnej	90	1 036	192	-198	641
- woda	-171	173	-100	-56	212
- ścieki	29	581	13	-460	75
- działalność pomocnicza	207	268	263	285	320
- materiały	26	15	16	33	34

Poniżej prezentujemy inne wybrane wskaźniki finansowe oraz objawy, które uzasadniają brak zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę:

A. FINASOWE

- właściwe relacje „cash flow” (dane w tys. zł)

Struktura przepływów pieniężnych



Komentarz do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

- pomimo osiągnięcia dodatniego wyniku na przepływach z działalności operacyjnej (amortyzacja) należy zwrócić uwagę na ujemny wynik zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych na skutek ujęcia w aktywach faktury z 2.2022r. dotyczącej opisanego powyżej niedoboru w działalności zleconej z gminą Ustroń a w wyniku tego wzrost zmiany stanu rezerw (rezerwa na podatek odroczoney),
 - ujemna zmiana stanu należności na co głównie ma wpływ wzrost stanu należności z tytułu podatków (nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Vat do zwrotu) oraz z tytułu dostaw i usług,
 - dotatnia zmiana stanu zobowiązań głównie na skutek wzrostu stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu wynagrodzeń (wypłata w 1.2022r. nagrody za 2021r.) na dzień bilansowy,
 - o 1 023 tys. zł niższe wpłaty z tytułu pozyskanych pożyczek z WFOŚiGW w 2021r. niż w roku poprzednim,
 - większe („kasowo”) o 660 tys. zł wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem spłat zobowiązań inwestycyjnych)
- Powyższe czynniki wpłynęły na ujemne przepływy pieniężne netto za 2021r. i tym samym na obniżenie się stanu środków pieniężnych o 403 tys. zł.

- poprawne wskaźniki płynności bez znaczącego ich pogorszenia

		2016	2017	2018	2019	2020	2021
PŁYNNOŚĆ							
Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobow krótkoterm	2,26	2,18	1,81	2,10	1,97	2,11
Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem- zapasy - RMKcz zobow krótkoterm	2,10	2,04	1,68	1,89	1,72	1,71
Wskaźnik płynności II bez śr pierś o ograniczonej dyspozycji	aktywa obrotowe ogółem- zapasy - RMKcz zobow krótkoterm				1,72	1,42	1,44
Wskaźnik płynności III	inwes krótkot zobow krótkoterm	1,46	1,43	1,20	1,22	1,24	1,16
Wskaźnik płynności III bez śr pierś o ograniczonej dyspozycji	inwes krótkot zobow krótkoterm				1,04	0,93	0,88
Cykl rotacji należności (w dniach)	należ z tyt dost i usług x 365 przych ze sprzed prod i tow	17,80	18,30	21,40	18,50	19,78	18,76
Wskaźnik rotacji należności	przych ze sprzed prod i usług oraz mat. średni stan należ z tyt dostaw i usl	21,22	19,59	18,86	18,78	18,88	19,99
Cykl rotacji zobowiązań (w dniach)	zobow z tyt dost i usług x 365 przych ze sprzed prod i tow	9,15	9,55	15,20	9,66	11,41	11,83
Cykl rotacji zapasów w dniach	zapasy x 365 koszty dział oper	4,10	3,75	5,10	5,42	7,30	6,43

- nie występuje ujemny kapitał obrotowy (nadwyżka krótkoterminowych zobowiązań nad aktywami obrotowymi)

- brak zatorów płatniczych,

- zagwarantowane środki w planie inwestycyjnym na spłatę bieżącą rat pożyczek.

B. OPERACYJNE

- pomimo w dalszym ciągu realizowanej w 2021r. niższej sprzedaży w porównaniu do 2019r. wprowadzenia szczepień przeciw COVID-19 oraz wyraźne zmniejszenia zagrożenia pandemią można spodziewać się wzrostu sprzedaży w 2022r. w stosunku do 2021r. Znajduje to potwierdzenie w założeniach nowego planu kosztów i przychodów Spółki, gdzie założono przyrost sprzedaży w 2022r. do 2021r. o 179 tys. m³. Plan sprzedaży na 2022r. wynosi 5 827 tys. m³ i jest wyższy o 40 tys. m³ niż sprzedaż w 2019r. czyli przed pandemią,

- na chwilę obecną nie występują większe problemy w spłacie należności Spółki,

C. INNE

- brak problemów kadrowych.

Jako dodatkowe ryzyko występujące w działalności Spółki w 2022r. należy wskazać ciągły brak zatwierdzenia przez PGW Wody Polskie taryfy w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w gminie Ustroń (jest to też gmina jak wskazano wcześniej szczególnie dotknięta spadkami sprzedaży wody i ścieków) głównie w wyniku podniesienie stawki z 0,5% na maksymalną wysokość 2%. Spowodowało to dla Spółki dodatkowe zobowiązanie podatkowe w 2021r. w kwocie 0,9 mln zł. (około 74 tys. zł miesięcznie). Stan procedowania wniosku opisano na str. 18

Aby ograniczyć zagrożenie dla Spółki, Zarząd przeprowadził rozmowy z kierownictwem gminy Ustroń celem wskazania wpływu tych zmian na sytuację finansową Spółki. W wyniku tych rozmów 29.04.2021r. został podpisany aneks do umowy o powierzenie prowadzenia eksploatacji sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w gminie Ustroń, na mocy którego gmina zobowiązuje się do pokrycia powstałego ujemnego wyniku na prowadzonej eksploatacji systemu kanalizacji sanitarnej na podstawie faktury wystawionej przez Spółkę do 31.03. W związku z niezatwierdzoną taryfą Spółka

rozpocznie negocjacje aneksu celem zaliczkowego pokrywania niedoboru w okresach kwartalnych, dla ochrony płynności Spółki.

Zarząd Spółki będzie (podobnie jak było to czynione w latach 2020-2021r.) monitorował sytuację ekonomiczną Spółki i podejmował „operacyjne” decyzje służące zapewnieniu niezagrożonemu jej działaniu w 2022r. i latach następnych.

- Wobec trwającej pandemii Covid-19 aktualne pozostają zagrożenia wymienione poniżej jednak o zdecydowanie mniejszym znaczeniu niż na koniec 2020r. :
 - stopniowy powrót wielkości sprzedaży usług wodociągowych i kanalizacyjnych do poziomu sprzed pandemii,
 - potencjalne problemy w znalezieniu wykonawców zewnętrznych oraz ryzyko rosnących cen ich usług.

Ryzyka te są jednak w znacznym stopniu rozpoznane w trakcie 2021r. i zostały wypracowane przez Spółkę metody radzenia sobie z nimi. Opis wpływu pandemii na ewentualne zagrożenie kontynuacji działalności Spółki został ujęty w ustępie IX. Opis ten stanowi też obraz radzenia sobie Spółki w czasie pandemii.

Zarząd na bieżąco podejmuje stosowne działania w celu zapewnienia ciągłości świadczenia usługi i ograniczenia dalszego wpływu schyłkowej fazy pandemii koronawirusa. Na bieżąco monitorowany jest potencjalny wpływ i podejmowane są wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

W związku z sytuacją związaną z wybuchem wojny na Ukrainie szczególnego znaczenia może nabrać zabezpieczenie bezpieczeństwa dostaw wody oraz zapewnienie bezpieczeństwa IT w Spółce. Zarząd Spółki będzie podejmował stosowne działania w tym zakresie.

Wszystkie pozostałe istotne informacje i zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2021r. oraz opisane w informacji dodatkowej.

Pozycje: Ustęp I pkt 3,6,17,17a,19; Ustęp II pkt 1a,2,8,10,11;12 Ustęp V pkt 1, 2; Ustęp VII; Ustęp VIII informacji dodatkowej w roku sprawozdawczym i poprzednim nie wystąpiły i dlatego pomija się je.

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu

Wiceprezes
Członek Zarządu

Główny Księgowy

mgr inż. Beata Halama

mgr inż. Piotr Kawka

mgr Zbigniew Gogółka

Ustroń, dnia 12.04.2022r.



Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2021_66835106626279309.xml.XAdES" przez "Zbigniew Gogółka" w dniu 2022-04-12 12:17:58, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 325401141344359082577407282422650797673117137814 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17944 z dnia 2022-04-14T06:53:23Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2021_66835106626279309.xml.XAdES" przez "Beata Halama" w dniu 2022-04-13 11:01:37, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 530049150398520513136772046297994463562103394802 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17944 z dnia 2022-04-14T06:53:23Z.

Podpis złożony w pliku "eSPR_5481004266_2021_66835106626279309.xml.XAdES" przez "Piotr Kazimierz Kawka" w dniu 2022-04-13 11:45:36, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 544660934392515686127511993340472807955685184687 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17944 z dnia 2022-04-14T06:53:23Z.

