



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WODY MIEJSKIE STARGARD Sp. z o. o.

za okres

01.01.2022 r. – 01.12.2022 r.

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Bilans Spółki na dzień 31.12.2022 r.	3
Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022 r.	4
Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2022 r.	5
Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2022 r.	6
Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu na dzień 31.12.2022 r.	7

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Wody Miejskie Stargard Sp. z o.o.
Stargard, ul. Okrzei 6

1. Informacje dodatkowe

- 1.1 W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. podstawowym przedmiotem działalności jednostki była dostawa wody i odbiór ścieków oraz odbiór odpadów. Z dniem 1 kwietnia 2022 r. nastąpił podział Spółki poprzez wyodrębnienie z jej struktur Zakładu Oczyszczania Miasta. Wszystkie realizowane dotychczas zadania w zakresie odbioru odpadów, oczyszczania miasta oraz administracja cmentarzami przeniesione zostały do firmy Bio Star Sp. z o.o. Działalność MPKG Sp. z o.o. stała się wyłącznie działalnością wodociagową i kanalizacyjną. Przedsiębiorstwo jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000033245 od dnia 28.08.2001 r. W dniu 01.07.2022 r. dokonany został przez Sąd Rejonowy Szczecin Centrum, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru w Szczecinie wpis w zakresie zmiany nazwy Spółki z Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. na Wody Miejskie Stargard Sp. z o.o.
- 1.2 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
- 1.3 Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej i nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuowaniu działalności.

2. Opis przyjętych przez MPKG Sp. z o.o. zasad rachunkowości

2.1 Zasady ogólne

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości.

2.2 Zasady wyceny

- środki trwałe w budowie są wycenione wg cen nabycia,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe wykonane systemem własnym są wycenione wg kosztów wytworzenia pomniejszone o umorzenie,
- prawo do wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się przez 20 lat,
- amortyzację nalicza się liniowo biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, stosuje się amortyzację podatkową oraz w uzasadnionych przypadkach amortyzację księgową (wyspecyfikowaną w tabeli),
- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego są wycenione wg cen zakupu,
- rozchód materiałów obowiązuje wg metody „FIFO”,
- należności i zobowiązania są wyceniane wg kwot wymagających zapłaty,
- odsetki księgowane są po zapłacie (obce i własne),
- środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenione są wg wartości nominalnej,
- rok obrotowy i podatkowy jest rokiem kalendarzowym,
- bilans jest sporządzony w wersji pełnej, rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, poza zmianami układu części sprawozdania, tymi, które wynikają ze zmian w ustawie o rachunkowości.

Stargard, dnia 20.04.2023 r.

Sporządził:

KIEROWNIK PIONU
Finansowo-Księgowego

Iwona Furmańczyk

Podpis Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

1.

BILANS na dzień 31.12.2022 r.

Aktywa	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	Pasywa	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.
A. Aktywa trwałe	98 741 039,77	110 116 457,30	A. Kapitał /fundusz własny/	62 319 703,76	62 924 289,25
I. Wartości niematerialne i prawne	451 302,36	49 948,30	I. Kapitał /fundusz/ podstawowy	56 825 500,00	56 825 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał /fundusz/ zapasowy, w tym:	3 941 181,84	5 159 093,53
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	451 302,36	49 948,30	III. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 232 495,10	109 871 258,31	IV. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe, w tym:	870 460,56	870 460,56
1. Środki trwałe	97 269 428,66	108 883 481,33	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a. grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu/	5 448 403,03	5 658 464,47	- na udziały (akcje) własne		
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 151 782,36	78 845 390,39	V. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	-927 453,84	-14,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	17 381 499,22	20 244 920,37	VI. Zysk /strata/ netto	1 610 015,20	69 249,16
d. środki transportu	194 004,24	3 997 851,88	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
e. inne środki trwałe	93 739,81	136 854,22	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 346 550,41	60 538 920,24
2. Środki trwałe w budowie	963 066,44	987 776,98	I. Rezerwy na zobowiązania	739 962,00	750 630,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			-długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	739 962,00	750 630,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	14 653,50	-długoterminowe		
1. Nieruchomości			-krótkoterminowe	739 962,00	750 630,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	1 767 918,04	5 536 669,83
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	14 653,50	1. Wobec jednostek powiązanych		
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:		
-udziały lub akcje			-do 12 miesięcy		
-inne papiery wartościowe			-powyżej 12 miesięcy		
-udzielone pożyczki			b. inne		
-inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-udziały lub akcje			-do 12 miesięcy		
-inne papiery wartościowe			-powyżej 12 miesięcy		
-udzielone pożyczki			b. inne		
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	7 012 680,67	16 576 499,40
4. Inne inwestycje długoterminowe			a. kredyty i pożyczki	1 682 355,95	3 821 659,44
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 242,31	180 597,19	b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 952,00	96 734,00	c. inne zobowiązania finansowe	133 346,11	1 798 866,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 290,31	83 863,19	d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 740 983,71	2 979 433,41
B. Aktywa obrotowe	7 925 214,40	13 346 752,19	-do 12 miesięcy	2 740 983,71	2 979 433,41
I. Zapasy	414 076,11	1 006 884,48	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	414 076,11	971 478,26	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			f. zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g. z tyt. podatków, cel, ubezpiecz. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 493 690,89	1 368 019,44
4. Towary	0,00	35 406,22	h. z tytułu wynagrodzeń	248 567,79	467 335,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	i. inne	713 736,22	6 141 184,91
II. Należności krótkoterminowe	3 892 295,00	5 962 118,43	4. Fundusze specjalne	559 348,25	1 222 585,11
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 266 641,45	36 452 535,90
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
-do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 266 641,45	36 452 535,90
-powyżej 12 miesięcy			-długoterminowe	31 879 144,77	34 036 595,78
b. inne			-krótkoterminowe	2 387 496,68	2 415 940,12
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
-do 12 miesięcy					
-powyżej 12 miesięcy					
b. inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	3 892 295,00	5 962 118,43			
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 970 710,31	4 037 966,89			
-do 12 miesięcy	2 970 710,31	4 037 966,89			
-powyżej 12 miesięcy					
b. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ., zdrowotnych oraz innych tyt.publ.-pr.	169 677,36	693 465,31			
c. inne	751 907,33	1 230 686,23			
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 395 296,87	4 693 759,90			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 395 296,87	4 693 759,90			
a. w jednostkach powiązanych					
-udziały lub akcje					
-inne papiery wartościowe					
-udzielone pożyczki					
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b. w pozostałych jednostkach	300 000,00	90 000,00			
-udziały lub akcje					
-inne papiery wartościowe					
-udzielone pożyczki	300 000,00	90 000,00			
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 095 296,87	4 603 759,90			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 063 445,93	4 550 883,01			
-inne środki pieniężne	31 850,94	52 876,89			
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 223 546,42	1 683 989,38			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem:	106 666 254,17	123 463 209,49	Pasywa razem:	106 666 254,17	123 463 209,49

Sporządzone: Sieradz, dnia 20.04.2023 r.
Finansowo-Księgowo

Wojciech Furmanczyk

Podany Zarząd

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
(wariant porównawczy)

TREŚĆ	Stan 31.12.2022 r.	Stan 31.12.2021 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 709 274,41	47 626 355,54
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 052 612,91	45 330 795,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-368 876,19	2 215 658,16
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 537,69	79 902,31
B. Koszty działalności operacyjnej	37 944 774,49	48 974 313,43
I. Amortyzacja	8 357 484,56	9 286 202,88
II. Zużycie materiałów i energii	7 379 451,77	7 402 930,07
III. Usługi obce	4 740 124,08	9 620 413,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 956 306,63	5 332 032,09
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 704 880,69	13 185 856,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 984 716,64	3 165 099,25
- emerytalne	1 488 428,11	2 250 626,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	816 014,02	931 806,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 796,10	49 972,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 235 500,08	-1 347 957,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 285 036,20	2 889 304,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	56 422,77	158 830,08
II. Dotacje	2 040 743,26	2 020 906,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 187 870,17	709 568,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 870 035,19	690 229,38
I. Straty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	471 307,54	8 423,75
III. Inne koszty operacyjne	1 398 727,65	681 805,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 179 500,93	851 117,69
G. Przychody finansowe	1 050 613,27	29 844,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 050 613,27	29 844,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	575 317,00	501 933,95
I. Odsetki, w tym:	575 317,00	501 933,95
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 654 797,20	379 028,16
J. Podatek dochodowy	44 782,00	309 779,00
- w tym odroczony podatek dochodowy	44 782,00	-6 090,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 610 015,20	69 249,16

Sporządzono: Stargard, dnia 20.04.2023 r.

KIEROWNIK PIONU
Finansowo-Księgowego

Iwona Furmańczyk

Podpis Kierownika Pionu Finansowo-Księgowego

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY

Podpis Zarząd

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan 31.12.2022 r.	Stan 31.12.2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu /BO/	62 924 289,25	63 355 054,09
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu /BO/, po korektach	62 924 289,25	63 355 054,09
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	56 825 500,00	56 825 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu) aportu	0,00	0,00
-wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
-umorzenie udziałów / akcji		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 825 500,00	56 825 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 159 093,53	3 837 180,65
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 217 911,69	1 321 912,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 321 912,88
-akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej		
-z podziału zysku	0,00	1 321 912,88
-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 217 911,69	0,00
-podział spółki	1 217 911,69	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 941 181,84	5 159 093,53
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	870 460,56	870 460,56
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	870 460,56	870 460,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	69 235,16	1 821 912,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	69 235,16	1 821 912,88
-korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	69 249,16	1 821 912,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 821 912,88
-podział zysku z lat ubiegłych	0,00	1 321 912,88
-wypłata dywidendy	0,00	500 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	69 249,16	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14,00	0,00
-korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	996 689,00	0,00
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	996 703,00	14,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-927 453,84	-14,00
6. Wynik netto	1 610 015,20	69 249,16
a) zysk netto	1 610 015,20	69 249,16
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu /BZ/	62 319 703,76	62 924 289,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	62 319 703,76	62 924 289,25

Sporządzono: Stargard, dnia 20.04.2023 r.

**KIEROWNIK PIONU
Finansowo-Księgowego**

Podpis Kierownika Pionu Finansowo-Księgowego

**PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY**

Podpis Zarząd

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan 31.12.2021 r.	Stan 31.12.2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 610 015,20	69 249,16
II. Korekty razem	2 448 506,56	5 216 991,31
1. Amortyzacja	8 357 484,56	9 286 202,88
2. Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach / dywidendy	-475 296,27	472 089,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56 422,77	-158 830,08
5. Zmiana stanu rezerw	-10 668,00	-844 243,60
6. Zmiana stanu zapasów	592 808,37	-263 384,13
7. Zmiana stanu należności	2 069 823,43	817 265,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 422 231,87	-899 298,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 602 096,61	-3 066 466,86
10. Inne korekty	-4 894,28	-126 344,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	4 058 521,76	5 286 240,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	146 422,77	188 830,08
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 422,77	158 830,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów trwałych, w tym:	90 000,00	30 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	90 000,00	30 000,00
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	90 000,00	30 000,00
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 463 955,79	3 882 504,17
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 163 955,79	3 882 504,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	300 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	300 000,00	
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe	300 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 317 533,02	-3 693 674,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	123 646,80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	123 646,80
II. Wydatki	4 249 451,77	8 132 567,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	500 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek	3 261 111,72	4 608 708,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	413 023,05	2 521 925,14
8. Odsetki	575 317,00	501 933,95
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 249 451,77	-8 008 920,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 508 463,03	-6 416 354,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 508 463,03	-6 416 354,19
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 603 759,90	11 020 114,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 095 296,87	4 603 759,90
-o ograniczonej możliwości dysponowania	371 847,12	213 214,76

Sporządzono: Stargard, dnia 20.04.2023 r.

KIEROWNIK PIONU
Finansowo-Księgowego

Iwona Furmańczyk
Podpis Kierownika Pionu Finansowo-Księgowego

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR ZASTĘPCY
Piotr Tomczak

Podpis Zarządu

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2022 r.**

1.1 Tabela nr 1 i Tabela nr 3 przedstawiają:

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów Wód Miejskich Stargard Sp. z o. o. na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:

- aktualizacji wartości,
 - nabycia,
 - przemieszczenia wewnętrznego,
- oraz stan końcowy tych aktywów.

Tabele nr 2 i 4 przedstawiają:

stan dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE 31.12.2022 r.

Tabela nr 1.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	5 657 279,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 889,00	0,00	209 889,00	5 447 390,66
Prawo wieczystego użytkowania	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450,00
Budynki i budowle	180 684 683,98	0,00	1 911 711,33	0,00	1 911 711,33	0,00	2 083 424,77	0,00	2 083 424,77	180 512 970,54
Urządzenia techniczne i maszyny	52 869 498,40	0,00	65 955,00	0,00	65 955,00	0,00	2 389 248,27	0,00	2 389 248,27	50 546 205,13
Środki transportu	20 578 886,67	0,00	962 123,00	0,00	962 123,00	0,00	17 214 981,97	0,00	17 214 981,97	4 326 027,70
Pozostałe środki trwałe	3 327 223,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 089,00	0,00	223 089,00	3 104 134,80
Razem	263 121 022,51	0,00	2 939 789,33	0,00	2 939 789,33	0,00	22 120 633,01	0,00	22 120 633,01	243 940 178,83

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2022 r.

Tabela nr 2.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunt własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 657 279,66	5 447 390,66
Prawo wieczystego użytkowania	2 265,19	0,00	172,44	0,00	172,44	0,00	2 437,63	1 184,81	1 012,37
Budynki i budowle	101 839 293,59	0,00	5 782 243,00	0,00	5 782 243,00	1 260 348,41	106 361 188,18	78 845 390,39	74 151 782,36
Urządzenia techniczne i maszyny	32 624 578,03	0,00	2 455 774,84	0,00	2 455 774,84	1 915 646,96	33 164 705,91	20 244 920,37	17 381 499,22
Środki transportu	16 581 034,79	0,00	375 314,65	0,00	375 314,65	12 824 325,98	4 132 023,46	3 997 851,88	194 004,24
Pozostałe środki trwałe	3 190 369,58	0,00	30 046,41	0,00	30 046,41	210 021,00	3 010 394,99	136 854,22	93 739,81
Razem	154 237 541,18	0,00	8 643 551,34	0,00	8 643 551,34	16 210 342,35	146 670 750,17	108 883 481,33	97 269 428,66

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 31.12.2022 r.

Tabela nr 3.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	1	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne		1 179 244,70	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	68 599,00	0,00	68 599,00	1 610 645,70
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 179 244,70	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	68 599,00	0,00	68 599,00	1 610 645,70

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH 31.12.2022 r.

Tabela nr 4.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 129 296,40	0,00	95 583,44	0,00	95 583,44	65 536,50	1 159 343,34	49 948,30	451 302,36
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 129 296,40	0,00	95 583,44	0,00	95 583,44	65 536,50	1 159 343,34	49 948,30	451 302,36

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych – nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym brutto na 31.12.2021 roku wynosiła **3.450,00 zł** i dotyczy **44,00 m²**. W 2022 roku wartość tych gruntów nie uległa zmianie.

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
0.22	Powierzchnia (m2)	44	-	-	44
0.46	Wartość (zł)	3 450,00	-	-	3 450,00

1.5 Leasing operacyjny

W 2022 r. nie zawarto umów leasingu operacyjnego.

Dla celów bilansowych leasing kwalifikowany jest w Spółce jako finansowy.

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2022 r. przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nr umowy	Przedmiot umowy	Okres umowy	Wartość umowy	Saldo
1.	4440222020/SZ/498200	Samochód ciężarowy	60 m-cy	116 016,27	74 170,00
	BRE Leasing Warszawa	VOLKSWAGEN Transporter			
2.	4440222020/SZ/497160	Samochód ciężarowy	60 m-cy	124 390,00	79 522,23
	BRE Leasing Warszawa	VOLKSWAGEN Crafter			
3.	37650/SZ/21	Koparko-ładowarka KOMATSU	60 m-cy	410 495,00	292 331,59
	Europejski Fundusz Leasingowy S.A. Wrocław				
Razem				650 901,27	446 023,82

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
147 603,36	20 952,49	64 289,24	104 266,61

W bilansie za 2022 r. odliczono różnice z tytułu aktualizacji wartości należności (konto 280 oraz 281), które to odpisy w 2021 roku wynosiły 147 603,36 zł, zaś na koniec roku 2022 ich stan wyniósł 104 266,61 zł.

1.8 Struktura własności kapitału

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Zakładowy	56 825 500,00	0,00	0,00	56 825 500,00
2.	Zapasowy	5 159 093,53	0,00	1 217 911,69	3 941 181,84
3.	Rezerwowy	870 460,56	0,00	0,00	870 460,56
4.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2021 r. wynosił **56.825.500,00 zł** i obejmował 113.651 udziałów po 500 zł każdy. Kapitał jest w 100 % Miasta Stargard. Kapitał ten na dzień 31.12.2022 r. nie uległ zmianie.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2021 r. wynosił **5.159.093,53 zł**. W ciągu roku 2022 nastąpiło jego zmniejszenie o wartość księgową części majątku Spółki w postaci Zakładu Oczyszczania Miasta, który w wyniku podziału Spółki został przekazany do Spółki Biostar. Na dzień 31.12.2022 r. kapitał zapasowy wynosi **3.941.181,84 zł**.

Kapitał rezerwowy na koniec 2021 roku wynosił **870.460,56 zł** i na dzień 31.12.2022 r. pozostał bez zmian. Został on utworzony w 2006 roku z tytułu nie umorzonych wartości gruntów wieczystego użytkowania, które zostały przekształcone w prawo własności.

Kapitał z aktualizacji wyceny zarówno na dzień 31.12.2021 r., jak i na 31.12.2022 r. przedstawiał stan zerowy.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10 Podział zysku

Wynik netto (zysk) na dzień 31.12.2022 roku wynosi **1.610 015,20 zł**. natomiast niepodzielony zysk z roku 2021 wynosi 69 235,16 zł, wykazana została również strata z lat ubiegłych w wysokości 996 689zł wynikająca z korekty CIT za 2019r. Zarząd proponuje przeznaczyć niepodzielony zysk z roku 2021 i w części wypracowany zysk za 2022r na pokrycie straty finansowej z lat ubiegłych (korekta CIT za 2019) a pozostałą kwotę zysku w wysokości **682 561,36 zł** przeznaczyć na fundusz zapasowy.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rodzaj rezerwy	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
1.	Rezerwy krótkoterminowe - na świadczenia emerytalne i podobne - na udzielone gwarancje i poręczenia	370 323,00	382 640,00

- darowizny umowne	150 000,00	
- na pozostałe koszty	230 307,00	70 000,00
- odsetki od zaległości podatkowych za 2019		287 322,00

1.12 Podział zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 17.799.084,51 zł, natomiast na dzień 31.12.2022 r. stanowią kwotę 7 572 028,92 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 5.536.669,83 zł, zaś na 31.12.2022 r. stanowią kwotę 1 767 918,04 zł. Zmiana związana jest ze spłatą w ciągu 2022 roku zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz przeniesieniem dwóch pożyczek do Bio star Sp. z o.o. w wyniku podziału Spółki. przez wydzielenie części przedsiębiorstwa. Stan tych zobowiązań przedstawiono w poniższej tabeli.

Wyszczególnienie - kredyty i pożyczki	Rok zaciągn.	Wysokość pierwotna kredytu (kapitał)	Stan na 01.01.2022 kapitał / odsetki	Stan na 31.12.2022 kapitał / odsetki	Pozostało do spłaty – kapitał / odsetki	
					w 2023	w następnych latach
WFOŚiGW Szczecin Nr 2011P0136S z dnia 19.09.2011 zadanie Rozbudowa, przebudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Stargardzie w ramach projektu Ochrona wód jeziora Miedwie poprzez budowę sieci kanalizacyjnej i przebudowę oczyszczalni ścieków w aglomeracji Stargard Szczeciński	2011	16 899 950, 00	4 949 950,00 227 748,59	3 049 950,00 87 646,26	1 600 000,00 82 355,95	1 449 950,00 5 290,31
WFOŚiGW Szczecin nr 2020P0127S Zakup pojazdów o napędzie elektrycznym na potrzeby ZOM i ZWik	2020	240 000,00	191 250,00 7 483,60	Od 01.04.2022 aneks zmieniający pożyczkobiorcę i przeniesienie pożyczki na Biostar Sp. z o.o. w wyniku podziału Spółki	0,00 0,00	0,00 0,00
WFOŚiGW Szczecin nr 2020P0126S Zakup pojazdu typu furgon o napędzie elektrycznym wraz ze stacją ładowania na potrzeby ZOM	2020	222 000,00	166 500,00 6 922,31	Od 01.04.2022 aneks zmieniający pożyczkobiorcę i przeniesienie pożyczki na Biostar Sp. z o.o. w wyniku podziału Spółki	0,00 0,00	0,00 0,00
Razem pożyczki		17 361 950,00	5 307 700,00 242 154,50	3 049 950,00 87 646,26	1 600 000,00 82 355,95	1 449 950,00 5 290,31
Nordea Bank Nr FKI-PLN-ZOKK1-07- 000065 kredyt Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Stargardzie Szczecińskim	2007	28 000 000,00	1 361 111,72 15 631,41	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Ogółem		45 361 950, 00	6 668 811,72 257 785,91	3 049 950,00 87 646,26	1 600 000,00 82 355,95	1 449 950,00 5 290,31

Spółka posiada przyznany limit kredytowy wielocelowy w rachunku bieżącym na okres 21.02.2022-21.02.2025 r. w kwocie 3 000 000,00 zł. Limit do dnia sporządzania sprawozdania finansowego nie został uruchomiony.

1.13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Wody Miejskie Stargard Sp. z o.o. posiada obciążenie w kwocie **24.525.000,00 zł** (bez weksli zabezpieczających), w tym:

1. z tytułu zawartej umowy kredytowej nr FKI-PLN-ZOKK1-07-000065 o udzielenie kredytu inwestycyjnego na zadanie „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Stargardzie Szczecińskim” przez Nordea Bank S. A. O/Gdynia hipoteka kaucyjna łączna do wysokości **10.500.000,00 zł** na nieruchomościach:
 - działka nr 521/2 w Stargardzie przy ul. Warszawskiej nr 24 grunt pod ujęcie wody zabudowany budynkami i budowlami, księga wieczysta nr SZIT/00053147/1,
 - działka nr 15 w Stargardzie przy ul. Drzymały grunt pod oczyszczalnię ścieków zabudowany budynkami i budowlami, księga wieczysta nr SZIT/00053136/1, która jest również zabezpieczeniem pożyczki WFOŚiGW 2011P0136S Aneks Nordea Bank S.A..
2. zabezpieczenie pod pożyczkę nr 2011P0136S z dnia 19.09.2011 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie:
 - hipoteka do kwoty **14.025.000,00 zł** – działka nr 15 w Stargardzie przy ul. Drzymały grunt pod oczyszczalnię ścieków zabudowany budynkami i budowlami, księga wieczysta nr SZIT/00053136/1, która jest również zabezpieczeniem kredytu bankowego z Nordea Bank S.A.,
 - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości będącej przedmiotem zabezpieczenia, wystawiona do wysokości zadłużenia.

Zestawienie weksli zabezpieczających zobowiązania Wody Miejskie Stargard Sp. z o. o.:

1. pożyczka nr 2011P0136S Rozbudowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Stargardzie Szczecińskim, wysokość pożyczki: 16.900.000,00 zł; weksel „in blanco” z klauzulą „bez protestu” oraz hipoteka i cesja praw z polisy jak w pkt 2 Wykazu zabezpieczeń,
2. weksel zabezpieczający umowę nr RPZP.02.10.00 na realizację zadania pn.: „Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie Ujęcia Wody i Oczyszczalni Ścieków”. Weksel „in blanco” do kwoty **8.337.329,16 zł**,

1.14 Pozycje rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły:

Lp.	Rodzaj kosztów	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
1.	Zajęcie pasa drogowego	32 435,90	21 955,50
2.	Ubezpieczenie pojazdów	33 686,25	55 812,65
3.	Prenumerata czasopism	0,00	0,00
4.	Ubezpieczenie majątkowe	14 718,76	12 707,66
5.	Karty drogowe	3 078,55	3 059,76
6.	Koszty finansowe do rozliczenia w roku następnym (odsetki od kredytu i pożyczek)	173 923,17	82 355,95
7.	Koszty remontów kanalizacji w ulicy: Andersa, Broniewskiego, Szczecińskiej	1 426 147,20	1 047 654,90
Razem		1 683 989,93	1 223 546,42

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły:

Lp.	Rodzaje i tytuły przyszłych przychodów	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1.	Amortyzacja – wieczyste użytkowanie	14 067,51	13 907,55
2.	Amortyzacja – środki trwale otrzymane nieodpłatnie	1 393 905,18	1 287 781,12
3.	Amortyzacja – kanalizacja I Brygady (WFOŚ)	38 610,00	34 650,00
4.	Amortyzacja – przepompownia ul. Mazowiecka (WFOŚ)	60 465,00	52 635,00
5.	Umorzona pożyczka – sieć wodociągowa ul. Daleka	21 638,00	19 964,00
6.	Umorzona pożyczka – sieć kanalizacyjna ul. Okulickiego	33 062,50	30 992,50
7.	Wsparcie finansowe Funduszu Europejskiego – kanalizacja Traugutta, Lelewela, Niemcewicz – I rata	67 921,59	59 661,03
8.	Wsparcie finansowe Funduszu Europejskiego – kanalizacja Traugutta, Lelewela, Niemcewicz – II rata	118 679,29	105 573,49
9.	Amortyzacja - wieża ciśnień (Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków)	13 100,00	11 900,00
10.	Umorzona pożyczka WFOŚ – renowacja kanalizacji Bydgoska, Andersa	109 650,00	98 175,00
11.	Amortyzacja – ujawnienie sieci Bydgoska, Andersa	4 494,91	4 020,55
12.	Środki unijne – „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Stargardzie Szczecińskim”	8 749 445,93	8 283 958,13
13.	Dotacja projektu „Ochrona wód jeziora Miedwie poprzez budowę sieci kanalizacyjnej i przebudowę oczyszczalni ścieków w aglomeracji Stargard Szczeciński”	13 803 559,30	12 770 271,12
14.	Amortyzacja – ujawnienie kanał deszczowy Limanowskiego	1 349,10	1 272,54
15.	Dofinansowanie projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej”	7 108 196,12	6 831 217,76
16.	Dofinansowanie SARL	1 077 509,91	1 021 454,43
17.	Zaliczki fakturowania sprzedaży Zakładu Oczyszczania Miasta	4 950,00	4 950,00
18.	Aktualizacja wartości należności	50 410,72	21 967,28
19.	Dofinansowanie projektu „Wzmocnienie atrakcyjności inwestycyjnej II - Urząd Miasta”	3 781 520,84	3 612 289,95
Razem		36 452 535,90	34 266 641,45

1.15 Inwestycje długoterminowe

Na inwestycje długoterminowe składają się lokaty długoterminowe na zabezpieczenia należytego wykonania umów, które na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 14.653,50 zł, a na dzień 31.12.2022 r. przedstawiają stan zerowy.

Należności krótkoterminowe

W działalności firmy występują należności krótkoterminowe, które na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 5.962.118,43 zł, zaś na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 3 892 295,00 zł.

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – Spółka posiada gwarancje bankowa dobrego wykonania umowy na kwotę 86 000 zł względem Gminy-Miasta Stargard, ZUK w Stargardzie, która zostanie zamknięta 31.01.2023r.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka posiada dwa rachunki bankowe VAT, które na dzień 31.12.2022 r. przedstawiały następujący stan:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| 1. rachunek VAT w Pekao SA | 0,00 zł |
| 2. rachunek VAT w PKO BP | 324,44 zł |

1.19 Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy

2.1 Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Sprzedaż jest przeznaczona na kraj.

Przychody z działalności:

1. Sprzedaż dotycząca usług w zakresie poboru wody	10 563 982,34 zł
2. Sprzedaż dotycząca usług kanalizacyjnych	21 803 982,78 zł
3. Sprzedaż dotycząca usług oczyszczania miasta, wywozu odpadów i akcji zimowej	3 083 032,64 zł
4. Sprzedaż dotycząca usług utrzymania cmentarzy	263 258,98 zł
5. Sprzedaż dotycząca utrzymania i konserwacji ulic	338 356,17 zł
Razem	36 052 612,91 zł

Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów przeznaczony na kraj wyniósł **25 537,69 zł**. Sprzedaż związana jest ze sprzedażą pozostałych zbędnych dla przedsiębiorstwa materiałów i towarów.

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych – nie dotyczy

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

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

Zysk brutto	1 654 797,20 zł
Przychody:	
- przychody ze sprzedaży dział. podst.	36 052 612,91 zł
- przychody ze sprzed. materiałów	25 537,69 zł
- odsetki uzyskane	11 254,65 zł
- pozostałe przychody finansowe	1 039 358,62 zł
- przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	56 422,77 zł
- pozostałe przychody operacyjne	5 228 613,43 zł

Od przychodu odliczono kwotę 5.330.164,15 zł na którą składa się:

a) amortyzacja naliczona sfinansowanych między innymi z umorzonych pożyczek i dotacji	2 052 692,62 zł
b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	395 124,06 zł
c) pozostała wartość przychodów niepodlegających opodatkowaniu:	
- rozwiązanie rezerw dotyczących odpisów należności	7 835,00 zł
- pozostałe przychody	1 629,85 zł
d) przychody dotyczące wyroku Sądu Apelacyjnego z 18.11.2022 – od tych przychodów został naliczony podatek w korekcie CIT za 2019 rok	2 872 882,62 zł

Koszty:

- koszt własny sprzedaży dział. podstawowej	39 084 714,58 zł
- wartość sprzedanych materiałów	5 796,10 zł
- pozostałe koszty finansowe	575 317,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne	1 870 035,19 zł
- Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym wynikające ze zwrotu kwoty wykazanej jako przychód w korekcie CIT za 2019	2 605 911,90 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu

W 2022 roku koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą **5.111.796,12 zł**, w tym:

- amortyzacja od dotowanych środków trwałych	2 818 669,74 zł
- przekazane darowizny	488 974,90 zł
- rezerwy na należności	18 009,54 zł
- wpłata na należności PFRON Warszawa	131 604,00 zł
- odsetki naliczone	159,53 zł
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych przyłączy wodociagowych	233 720,56 zł
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych przyłączy kanalizacyjnych	147 769,70 zł
- amortyzacja - grunty	159,96 zł
- pozostałe koszty	1 272 728,18 zł

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte

w księgach lat ubiegłych 648 717,71 zł

Darowizny do odliczenia od dochodu 0,00 zł

Podstawa opodatkowania (strata podatkowa) - 2 595 060,44 zł

Podatek 0,00 zł

- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
- 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy
- 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.		Poniesione w 2022 r.	Planowane w 2023 r.
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym: - na ochronę środowiska	2 158 609,60	6 593 000,00

- 2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
- 2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy
- 2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy
3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy

4. Struktura środków pieniężnych ujętych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych za 2022 r.

Wynik netto **1 610 015,20 zł** został skorygowany o kwotę **2 448 506,56 zł** wg niżej podanych pozycji:

- amortyzacja	8 357 484,56 zł
- odsetki i udziały w zyskach	- 475 296,27 zł
- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 56 422,77 zł
- zmiana stanu rezerw	- 10 668,00 zł
- zmiana stanu zapasów	592 808,37 zł
- zmiana stanu należności	2 069 823,43 zł
- zmiana stanu zobowiązań	- 6 422 231,87 zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 602 096,61 zł
- inne korekty	- 4 894,28 zł

Przepływy środków pieniężnych z **działalności inwestycyjnej** netto – **2 317 533,02 zł** z tytułu:

- nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2 463 955,79 zł
- zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 56 422,77 zł
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych 90 000,00 zł

Przepływy środków pieniężnych z **działalności finansowej** netto – **4 249 451,77 zł** z tytułu:

- spłaty kredytu 3 261 111,72 zł
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu 413 023,05 zł
- zapłaconych odsetek 575 317,00 zł
- wypłaconej dywidendy 0,00 zł

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy

5.3 Informacja o zatrudnieniu

Lp.	Zatrudnienie na ostatni dzień roku	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
1.	W osobach w tym:	184	177	81
	- kobiet	32	31	17
	- mężczyzn	152	146	64
2.	Etaty nierobotnicze w tym:	44,15	43,40	26,00
	- kobiet	25,50	24,75	16,00
	- mężczyzn	18,65	18,65	10,00
3.	Etaty robotnicze w tym:	138	132	55,00
	- kobiet	6	6	1,00
	- mężczyzn	132	126	54,00
4.	Urlopy wychowawcze	0	0	0
5.	Robotnicy w etatach w tym zatrudnieni przy / jako:	138,00	132,00	55,00
a/	wodociągach	34,00	33,00	27,00

b/	kanalizacji	30,00	29,00	23,00
c/	oczyszczaniu ulic	12,00	11,00	0,00
d/	wywozie nieczystości stałych	48,00	46,00	0,00
e/	wywozie nieczystości płynnych	0,00	0,00	0,00
f/	mechanicy samochodowi	4,00	4,00	5,00
g/	robotnicy zieleni	0,00	0,00	0,00
h/	robotnicy pogrzebowi	0,00	0,00	0,00
i/	robotnicy obsługi	7,00	6,00	0,00
j/	dozorcy	3,00	2,00	0,00
k/	robotnicy obsługi adm.	0,00	1,00	0,00

5.4 W 2022 r. wypłacono wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej w wysokości **165.438,49 zł**. Zarząd otrzymał wynagrodzenia za 2022 rok w wysokości **356.582,21 zł**.

5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki – nie dotyczy

5.6 Badanie sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 przeprowadziła KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25c/410 za wynagrodzeniem 8.300 zł + VAT, co stanowi 10.209,00 zł brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.	10 209,00	2 552,25

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

W księgach rachunkowych roku obrotowego 2022 ujęto zaległy podatek dochodowy wynikający z korekty CIT-8 za rok 2019, złożonej w dniu 29.12.2022r. Zobowiązanie powstało na skutek nie ujęcia w przychodach do opodatkowania wpływu na rzecz Spółki kary umownej, zasądzonej w 2019 r. na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego, jednak z zastrzeżeniem zwrotu, ponieważ złożona została kasacja wyroku.. Zaległość podatkowa w kwocie 996 689,00 ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za 2019 r, ale ponieważ zostało ono już zatwierdzone, w związku z tym Zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, kwotę korekty odniesiono na kapitał (fundusz) własny i

wykazano w Pasywach Bilansu jako „Strata z lat ubiegłych” W księgach ujęto kwotę za pośrednictwem konta 82 "Rozliczenie wyniku finansowego"

MA konto 221 "Pozostałe rozrachunki publicznoprawne",

WN konto 82 "Rozliczenie wyniku finansowego".

Takie ujęcie powoduje, że skutki korekty błędów popełnionych w latach ubiegłych nie zniekształcają wyniku finansowego w roku dokonania korekty. Innymi słowy nie wpływają one na pozycje wykazywane w rachunku zysków i strat za rok 2022.

6.2 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

6.3 Informacje o 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 – nie dotyczy

6.4 Informacje liczbowe w zakresie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający – nie dotyczy

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% - nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności – nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Inne informacje

Amortyzację nalicza się liniowo wg obowiązujących tabel amortyzacyjnych stosując amortyzację podatkową, natomiast w odniesieniu do środków trwałych przejętych z realizacji zadania „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Stargardzie Szczecińskim” w zakresie sieci wodociągowej stosuje się obniżoną amortyzację księgową przedstawioną w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr inwentarzowy	Stawka % amortyzacji
1	Sieć wodociągowa	2-30513	2,25%
2	Sieć wodociągowa	2-3514	2,25%
3	Sieć wodociągowa	2-30515	2,25%
4	Sieć wodociągowa	2-30516	2,25%
5	Sieć wodociągowa	2-30517	2,25%
6	Sieć wodociągowa	2-31431	2,25%
7	Przylącza wodociągowe	2-31235	2,25%
8	Przylącza wodociągowe	2-30954	2,25%

Ponadto obniżona amortyzacja księgowa zastosowana została do środków trwałych przyjętych w drodze aportu uchwałą nr 3/17 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z dnia 17.10.2017 r.:

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr inwentarzowy	Stawka % amortyzacji
1	Tłocznia ścieków	2-10304	2,25%
2	Tłocznia ścieków	2-10305	2,25%
3	Zasilanie energetyczne tłoczni ścieków	2-10306	2,25%
4	Sieć wodociągowa	2-31545	2,25%
5	Przyłącze wodociągowe	2-31546	2,25%
6	Sieć kanalizacyjna	2-41555	2,25%
7	Sieć kanalizacyjna	2-41556	2,25%
8	Sieć kanalizacyjna	2-41557	2,25%
9	Sieć kanalizacyjna	2-41558	2,25%
10	Przyłącze wodociągowe do fontanny	2-42761	2,25%

Informacje dotyczące podziału spółki.

Podział dokonany został poprzez wydzielenie na rzecz Spółki przejmującej tj. Zakładu Zagospodarowania Odpadów Stargard Sp. z o. o. w Stargardzie części majątku Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Stargardzie, stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Celem podziału przez wydzielenie jest m.in. scentralizowanie zadań Gminy Miasto Stargard dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów, utrzymania porządku i czystości oraz gospodarowania cmentarzami Gminnymi w ramach jednego wykwalifikowanego podmiotu dysponującego kadrą doświadczeniem oraz nowoczesnym zapleczem technicznym pozwalającym na kompleksową realizację zadań Gminy w tej dziedzinie.

Od dnia 01.04.2022 r. Spółka skupia się na realizacji zadań w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Wyłączenie z działalności Zakładu Oczyszczania Miasta pozwoliło na usprawnienie i jeszcze większą efektywność pozostawionej działalności.

Przeniesienie części majątku nastąpiło bez obniżania kapitału zakładowego. Wydzielenie części sfinansowane zostało z części kapitału zapasowego tj. kwoty 1 217 911,69 zł.

Wartość wydzielanego majątku została ustalona na dzień 01.11.2021 r. czyli zgodnie z art. 534 § 3 pkt 3 na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu podziału.

Na dzień 31.03.2022r. zostały dokonane przeksięgowania dotyczące aktywów trwałych i obrotowych oraz należności i zobowiązań w części dotyczącej zorganizowanej części przedsiębiorstwa która zostanie przekazana do innej Spółki

- aktywa trwałe

5 913 353,16 zł

- aktywa obrotowe	278 047,21 zł
- zobowiązania z tyt. leasingów	4 364 799,87 zł
- zobowiązania z tyt. pożyczek	324 843,75 zł
- fundusz socjalny	283 845,06 zł

W dniu 1 lipca 2022 r. dokonany został przez Sąd Rejonowy Szczecin Centrum, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru w Szczecinie wpis w zakresie zmiany nazwy Spółki z Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. na Wody Miejskie Stargard Sp. z o.o.

Wpływ pandemii COVID 19 na działalność Spółki w 2022 roku

Spółka w 2022 roku nie skorzystała z żadnej pomocy oraz z żadnych ulg jakie oferowało Państwo w ramach tarcz antykryzysowych związanych z pandemią Covid19.

Wpływ rosyjskiej agresji i konfliktu w Ukrainie na kontynuację działalności Spółki.

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie analizy ryzyk wynikających z panującej w Polsce i na świecie sytuacji związanej z rosyjską agresją na Ukrainę, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2022 roku nie jest zagrożona.

KIEROWNIK PIONU
Finansowo-Księgowego

Iwona Furmańczyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNICY