

# 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

**Okres od:** 2023-01-01

**Okres do:** 2023-12-31

**Data sporządzenia:** 2024-03-18

**Kod sprawozdania:** SFJINZ (1) 1-2

**Wariant sprawozdania:** 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

**Nazwa firmy:** Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych Sp. z o.o.

#### Siedziba

**Województwo:** KUJAWSKO-POMORSKIE

**Powiat:** BYDGOSKI

**Gmina:** Białe Błota

**Miejscowość:** Białe Błota

#### Adres

**Kod kraju:** PL

**Województwo:** KUJAWSKO-POMORSKIE

**Powiat:** BYDGOSKI

**Gmina:** Białe Błota

**Ulica:** Betonowa

**Nr domu:** 1B

**Miejscowość:** Białe Błota

**Kod pocztowy:** 86-005

**Poczta:** Białe Błota

#### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Kod PKD:** 3600Z

#### Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

**KRS:** 0000021663

**NIP:** 5540169828

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Data od:** 2023-01-01

---

**Data do:** 2023-12-31

---

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

nie zawiera danych łącznych

---

## Założenie kontynuacji działalności

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

tak

---

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

tak

---

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

---

## 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),**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r z późniejszymi zmianami. W sprawozdaniu finansowym spółki zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności wg stopnia ich przeterminowania. Środki trwałe wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Do amortyzacji sieci wodociagowych i kanalizacyjnych w grupie 2 spółka stosuje obniżoną roczną stawkę amortyzacji, wydłużając ich okres ekonomicznej użyteczności do 50 lat. Do amortyzacji pozostałych środków trwałych spółka stosuje stawki wynikające z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiący załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, uznając, że stawki te w warunkach działalności spółki uwzględniają okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki

---

majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości powyżej 3500,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej i amortyzuje liniowo. W cenie od 1500,00 do 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza jednorazowo, a poniżej 1500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Zarządzeniem Zarządu nr 13/2023 wprowadzono zmiany w wycenie aktywów i pasywów, obowiązujące od 01.1.2024r. Należności wykazano w bilansie w wartości wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

---

#### **ustalenia wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

---

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Załącznik nr 1 ustawy o rachunkowości.

---

#### **pozostałe**

---

## **Lista złożonych podpisów:**

2024-03-18 08:49:59Z Dorota Staniewska - Certum QCA 2017

2024-03-18 10:19:51Z Grażyna Mączko - Certum QCA 2017

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	51 556 118,54	45 956 649,80
Aktywa trwałe	45 233 157,85	36 307 362,65
Wartości niematerialne i prawne	463 564,24	94 000,70
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	463 564,24	94 000,70
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	44 769 593,61	36 213 361,95
Środki trwałe	40 574 581,73	23 435 098,58
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	652 268,88	652 268,88
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 927 600,64	21 807 603,71
urządzenia techniczne i maszyny	5 760 927,03	824 242,89
środki transportu	133 551,47	85 831,27
inne środki trwałe	100 233,71	65 151,83
Środki trwałe w budowie	4 195 011,88	12 778 263,37
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 322 960,69</b>	<b>9 649 287,15</b>
Zapasy	324 700,52	235 367,33
Materiały	324 700,52	235 367,33
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	705 447,72	1 050 753,81
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	705 447,72	1 050 753,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	597 589,96	489 302,61
– do 12 miesięcy	597 589,96	489 302,61
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	107 857,76	561 451,20
Inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 241 565,53</b>	<b>8 318 251,39</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 241 565,53	8 318 251,39
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 241 565,53	8 318 251,39

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 241 565,53	8 318 251,39
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 246,92	44 914,62
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>51 556 118,54</b>	<b>45 956 649,80</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>30 722 200,40</b>	<b>29 477 137,25</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	39 174 000,00	37 716 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 239 362,75	-8 770 981,12
Zysk (strata) netto	-212 436,85	531 618,37
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 833 918,14</b>	<b>16 479 512,55</b>
Rezerwy na zobowiązania	32 759,84	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	32 759,84	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	32 759,84	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19 006 495,37</b>	<b>14 606 592,96</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	19 006 495,37	14 606 592,96
kredyty i pożyczki	19 006 495,37	14 606 592,96
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 447 356,41</b>	<b>1 508 184,99</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 443 191,86	1 504 870,81
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	900 903,43	1 057 349,20
- do 12 miesięcy	900 903,43	1 057 349,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	323 210,31	235 047,79
z tytułu wynagrodzeń	207 295,34	179 131,33
inne	11 782,78	33 342,49
Fundusze specjalne	4 164,55	3 314,18
Rozliczenia międzyokresowe	347 306,52	364 734,60
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	347 306,52	364 734,60
- długoterminowe	347 306,52	364 734,60
- krótkoterminowe	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2024-03-18 08:49:59Z Dorota Staniewska - Certum QCA 2017

2024-03-18 10:19:51Z Grażyna Mączko - Certum QCA 2017

## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 045 349,37	9 379 568,99
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 045 349,37	9 379 568,99
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 597 770,68	7 488 739,61
– jednostkom powiązanim	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 597 770,68	7 488 739,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	1 447 578,69	1 890 829,38
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1 743 217,68	1 629 831,66
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-295 638,99	260 997,72
Pozostałe przychody operacyjne	377 425,82	258 731,87
– Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 488,21	791,71
– Dotacje	0,00	0,00
– Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
– Inne przychody operacyjne	373 937,61	257 940,16
Pozostałe koszty operacyjne	298 980,34	171 714,69
– Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
– Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
– Inne koszty operacyjne	298 980,34	171 714,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-217 193,51	348 014,90
Przychody finansowe	398 705,71	289 154,61
– Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– Odsetki, w tym:	398 705,71	289 154,61
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
– Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	393 949,05	105 551,14
– Odsetki, w tym:	393 949,05	105 551,14
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
– Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00



	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-212 436,85	531 618,37
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) -	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	-212 436,85	531 618,37

## Lista złożonych podpisów:

2024-03-18 08:49:59Z Dorota Staniewska - Certum QCA 2017

2024-03-18 10:19:51Z Grażyna Mączko - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje do sprawozdania za 2023r.

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_ZWiUK\_2023.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-212 436,85	531 618,37
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-43 268,12	-66 857,68
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	-43 268,12	-66 857,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	245 588,08	208 249,56
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z innych źródeł przychodów	245 588,08	208 249,56
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-771 713,28	-602 009,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	-771 713,28	-602 009,65
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	71 000,60
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	71 000,60

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-781 830,17	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2024-03-18 08:49:59Z Dorota Staniewska - Certum QCA 2017

2024-03-18 10:19:51Z Grażyna Mączko - Certum QCA 2017