

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

**Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Stokowa 2, 05-600 Grójec**

I. Wyjaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Nota objaśniająca nr 1**1.1. wartości niematerialne i prawne**

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na BO 01.01.2022 r.			230 523,20		230 523,20
Zwiększenia					
-przyjęcie z budowy					
-zakup					
- leasing					
Zmniejszenia					
-sprzedaż					
-likwidacja					
-inne					
Stan na BZ 31.12.2022 r.			230 523,20		230 523,20
UMORZENIE/ ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2022 r.			75 159,56		75 159,56
Zwiększenia			24 462,56		24 462,56
-amortyzacja za okres			24 462,56		24 462,56
-odpis aktualizujący					
Zmniejszenia					
-sprzedaż					
-likwidacja					
-inne					
Stan na BZ 31.12.2022 r.			99 622,12		99 622,12
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BO 01.01.2022 r.			155 363,64		155 363,64
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r.			130 901,08		130 901,08

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu Sp. z o.o.

Nota objaśniająca
1.2. środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na BO 01.01.2022 r.	4 504 770,00	23 636 442,93	7 458 482,89	1 715 828,57	234 478,96	37 550 003,35
Zwiększenia		277 635,01	399 680,00			677 315,01
-przyjęcie z budowy						
-zakup		277 635,01	393 880,00			671 515,01
- inne (błędna kwalifik.)			5 800,00			5 800,00
Zmniejszenia		5 800,00		3 624,57		9 424,57
-sprzedaż						
-likwidacja						
- inne (błędna kwalifik.)		5 800,00		3 624,57		9 424,57
Stan na BZ 31.12.2022 r.	4 504 770,00	23 908 277,94	7 858 162,89	1 712 204,00	234 478,96	38 217 893,79
AMORTYZACJA/ UMRZENIE/ ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na BO 01.01.2022 r.	263 712,50	9 222 060,15	3 680 755,66	969 548,58	206 107,25	14 342 184,14
Zwiększenia	43 350,00	564 600,05	381 393,53	144 364,88	13 916,89	1 147 625,35
-amortyzacja za okres	43 350,00	564 600,05	381 306,53	144 364,88	13 916,89	1 147 538,35
- inne (błędna kwalifik.)			87,00			87,00
Zmniejszenia		86,96		3 624,57		3 711,53
-sprzedaż						
-likwidacja						
- inne (błędna kwalifik.)		86,96		3 624,57		3 711,53
Stan na BZ 31.12.2022 r.	307 062,50	9 786 573,24	4 062 149,19	1 110 288,89	220 024,14	15 486 097,96
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na BO 01.01.2022 r.	4 241 057,50	14 414 382,78	3 777 727,23	746 279,99	28 371,71	23 207 819,21
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r	4 197 707,50	14 121 704,70	3 796 013,70	601 915,11	14 454,82	22 731 795,83

- Nota objaśniająca nr 2 -** kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 3 -** kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10.
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 4-** Informacja w przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg. wartości godziwej:
- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) Odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) Odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
 - d) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 5 -** Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie;
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 6 –** podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- Zobowiązania długoterminowe Spółki z tytułu pożyczek wynoszą 582 420,00 zł, w tym:
- W okresie spłaty powyżej 5 lat:
- | | |
|--------------------|---------------|
| Pożyczki z NFOŚiGW | 372 420,00 zł |
|--------------------|---------------|

Kwota zabezpieczeń wierzytelności z tytułu zaciągniętej pożyczki od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wynosi 871.080,00 zł.

W dniu 17.02.2022 r. zawarto umowę z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie w formie pożyczki zadania pn. „Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w gminie Grójec- etap I ” na kwotę 2 215 721,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wykazano zobowiązanie wg stanu na dzień 31.12.2022r. w kwocie 372 420,00 zł wynikające ze zrefundowanych przez NFOŚiGW wydatków na w/w zadanie.

Nota objaśniająca nr 7 -

Informacja 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;

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

Spółka wykazuje składnik pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu - zobowiązania długoterminowe powiązane z zobowiązaniami krótkoterminowymi dotyczą zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązanie długoterminowe, w tym: Pożyczka z WFOŚiGW	240-11	210 000,00	B.II.	210 000,00
Zobowiązanie krótkoterminowe - Pożyczka z WFOŚiGW	240-11	66 011,20	B.III.a.	66 011,20
Razem		276 011,20		276 011,20

Nota objaśniająca nr 8 –

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki 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;

- Nie dotyczy Spółki.

Nota objaśniająca nr 9 -

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

W roku 2022 Spółka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 313 157,00 zł.

W wymienionej kwocie nie występują odsetki oraz różnice kursowe.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu Sp. z o.o.

- Nota objaśniająca nr 10 -** **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 11 -** **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 12 -** **Informacja o przeciętnym w roku zatrudnieniu;**
- Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym – 40 osób.
- Nota objaśniająca nr 13-** **Informacje o kwotach zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółkę, 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 każdej kategorii;**
- W Spółce nie występuje.
- Nota objaśniająca nr 14 -** **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.**
- Nie dotyczy Spółki.
- Nota objaśniająca nr 15 -** **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki rachunkowości), jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**
- Nie dotyczy Spółki.
- Nota objaśniająca nr 16-** **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**
- Nie dotyczy Spółki.
- Nota objaśniająca nr 17 -** **Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna;**
- Nie dotyczy Spółki.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu Sp. z o.o.

Nota objaśniająca nr 18

Informacja gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informację o udziałach (akcjach własnych):

- a) przyczynę nabycia udziałów (akcji własnych) dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Wymienione informacje nie dotyczą Spółki.

Grójec, dnia 12.09.2023 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Małecka
Data: 2023.09.12 09:17:03 CEST

Główny Księgowy

Katarzyna Małecka

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Paweł Jędrzej Szałwa-Neyman
Data: 2023.09.12 09:18:21
CEST

Prezes Zarządu

Paweł Szałwa Neyman

