

# **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

do sprawozdania finansowego

Miejskiego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Stalowej Woli

za rok 2009r.

## **Ustęp 1 – Wyjaśnienia do bilansu**

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, oraz stany i zmiany dotychczasowej amortyzacji.**


Dane w tym zakresie przedstawia tabela - załącznik nr 1.

W 2008 roku spółka zawarła cztery kolejne umowy leasingu operacyjnego, które prezentowane są jako leasing finansowy. Przedmiotem umów leasingowych jest dziesięć pojazdów samochodowych. Wartość przedmiotu leasingu w kwocie 2 388 146,95 zł ujęto w bilansie w ramach pozycji A.II.1.d) „środki transportu”.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

a) Spółka użytkuje grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie na podstawie aktu notarialnego Rep. A 2165/97 o powierzchni 1783 m<sup>2</sup> w części 15000000/16933826– o wartości 1.644,00 zł w całości umorzone.

- 3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umorzonych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy.**

1  


Samochód ciężarowy Citroen Jumper – będący własnością Gminy Stalowa Wola jest użytkowany przez spółkę w celu zbierania zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego na podstawie umowy użyczenia z dnia 07.11.2007r. Spółka realizuje zadanie własne gminy wynikające z ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

**4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów.**

Wszystkie udziały od chwili powstania Spółki należą do Gminy Stalowa Wola. Kapitał podstawowy wynosi na dzień 31.12.2009 r. – 52 302 500,- zł i dzieli się na 104 605 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

Na dzień 31.12.2008 r. kapitał zakładowy wynosił – 51 204 500,00 zł i dzielił się na 102 409 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

**5. Stany oraz zwiększenia i zmniejszenia kapitałów Spółki – przedstawia „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.**

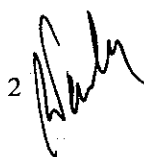
Na dzień 31.12.2008r. w kapitale zakładowym ujęto wartość otrzymanego aportu w wysokości: 1 098 126,02zł w postaci sieci wodociągowych i kanalizacyjnych.

Kwota 1 098 126,02zł zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 11/2009 z dnia 26.06.2009r. została przeznaczona na podwyższenie kapitału zakładowego (1 098 000,00zł) oraz na kapitał zapasowy ( 126,02zł).

Postanowieniem Sądu Rejestrowego z dnia 19.08.2009r. RZ XII NS-REJ.KRS/007808/09/540 wpisano Gminę Stalowa Wola do KRS jako podwyższającego kapitał zakładowy do kwoty 52 302 500,00zł poprzez objęcie kolejnych 2 196 udziałów po 500,00 zł każdy.

Postanowienie zostało ogłoszone i opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 174 (3277) z dnia 7 września 2009r. poz. 154797.

W 2009r. z zamian za aport o wartości 1 098 000,00zł Gmina Stalowa Wola objęła kolejne 2 196 udziałów zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 11/2009 z dnia 26.06.2009r. Kwota 126,02 zł wynikająca z różnicy pomiędzy wartością udziałów a wartością składników majątkowych wniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego przeznaczono na kapitał zapasowy spółki.



Zgodnie z obowiązującym prawem dokonano zmian w umowie Spółki uwzględniającą nową klasyfikację działalności. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zostało sporządzone w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Tomasza Borzęckiego Al. Jana Pawła II 25, 37-450 Stalowa Wola akt notarialny rep. 5514/2009 z dnia 30.06.2009r.

Zmiana umowy Spółki została ogłoszona i opublikowana w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 174 (3277) z dnia 7 września 2009r. poz. 154797.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok ubiegły zostało opublikowane w Monitorze Polskim B Nr 2508 z dnia 9 grudnia 2009r. poz. 13973.

**6. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.**

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2009 r. w kwocie 1 751 082,29 zł na:

1. 1 700 000,00 zł na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki,
2. 51 082,29 zł na ZFŚS

**7. Dane o stanie rezerw na dzień 31.12.2009 r. (w zł)**

| L.p.         | Tytuł   | BO                | Zmiana stanu rezerw | Stan na dzień 31.12.2009r. |
|--------------|---|-------------------|---------------------|----------------------------|
| 1.           | Rezerwa na podatek dochodowy od osób prawnych | 6 063,45          | -505,25             | 5 558,20                   |
| 2.           | Naliczone składki ZUS                         | 216 538,08        | 13 830,61           | 230 368,69                 |
| 3.           | Podatek VAT                                   | 75 909,56         | -75 909,56          | 0,00                       |
| 4.           | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 400 382,08        | 103 368,84          | 503 750,92                 |
| <b>Razem</b> |   | <b>698 893,17</b> | <b>40 784,64</b>    | <b>739 677,81</b>          |

**8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego. (w zł)**

| Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów<br>Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|-------------|--|--------------------------------|
| 1 150 757,65                     | 267 680,64  | 185 878,98   | 1 232 559,31                   |

**Rozwiązanie rezerwy na należności i koszty sądowe w wysokości 250 109,84zł nastąpiło :**  
**z powodu zapłaty przez dłużników: 180 998,43 zł**  
**z powodu umorzenia zobowiązań i innych przyczyn: 4 880,55 zł**

**Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2009r. odzwierciedla suma kont :**  
**(w zł)**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| rozrachunki z odbiorcami                        | 5 753 867,37zł        |
| odpisy aktualizujące rozrachunki                | - 1 232 559,31zł      |
| <b>Razem należności z tytułu dostaw i usług</b> | <b>4 521 308,06zł</b> |

**Zobowiązania długoterminowe.**

|  |                  |
|--|------------------|
| Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu –<br>Zobowiązania długoterminowe razem:                                   | 28 667 532,07 zł |
| Długoterminowe rozliczenie z tytułu spłaty rat kapitału w Europejskim Funduszu Leasingowym wynikające z zawartych umów leasingowych  | 1 446 310,01 zł  |
| Długoterminowa pożyczka inwestycyjna udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości | 23 982 667,28 zł |
| Długoterminowa pożyczka płatnicza udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości    | 3 238 554,78 zł  |

Krótkoterminowa część pożyczki inwestycyjnej udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości:

1 698 618,00zł

Krótkoterminowa część pożyczki płatniczej udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości:

3 238 554,78zł

## 9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

1) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne – aktywa) w wysokości: 37 899,32 zł wynikają z międzyokresowych rozliczeń opłat wstępnych i czynszów inicjalnych oraz zerowych z 10 zawartych umów leasingowych.

2) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne – aktywa) – kwota 115 244,77 zł stanowi:

a) rozliczenia międzyokresowe czynne na łączną kwotę : 86 900,15 zł

z tego:

- ubezpieczenie pojazdów na 2009r. w wysokości- 711,00 zł
- opłacona w 2008r. prenumerata czasopism na 2009r., telefony – abonamenty na 2008 rok , energia cieplna , energia elektryczna, gaz i inne - 12 136,57 zł
- rozliczenie z tytułu czynszu inicjalnego, zerowego i opłaty wstępnej z tytułu zawartych umów leasingowych w części przypadającej na 2010 rok 74 052,58 zł

b) Opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, krótkoterminowe, których termin zapłaty upływa w 2009 roku w wysokości : 28 344,62 zł

3) Inne rozliczenia międzyokresowe (bierne - pasywa) w kwocie: 37 978 302,47zł obejmują:

- dofinansowanie modernizacji hydroforni przez Urząd Gminy Bojanów (kwota ta jest odpisywana w przychody równocześnie z naliczaniem odpisów amortyzacyjnych 234 000,00 zł

z tego odpisy następnym lat ( w 2010 r.) - 7 009,32zł

- dofinansowanie budowy drugiej niecki wysypiska z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie: 428 541,83 zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) - 17 499,96zł
- dofinansowanie budowy instalacji do oczyszczania odcieku drugiej niecki wysypiska z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie: 139 004,93zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) - 21 568,68zł
- wartość inwestycji ( infrastruktura wodociągowo- kanalizacyjna) otrzymana od Szpitala Powiatowego w wyniku zawartej ugody sądowej przewyższająca dokonaną zapłatę: 156 020,26zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) - 7 715,28zł
- wartość inwestycji kontraktu K-01 ( FS – Rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w centrum miasta Stalowa Wola) – 11 250 917,78zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) -532 237,56 zł
- wartość inwestycji kontraktu K-02 (FS – Budowa systemu kanalizacji sanitarnej oraz systemu kanalizacji deszczowej w dzielnicach Rozwadów, Charzewice, Piaski I, Piaski II, w Stalowej Woli) – 8 586 765,07 zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) -407 814,72 zł
- wartość inwestycji kontraktu K-04 (FS – Budowa stacji uzdatniania wody) – 5 881 854,68 zł  
 z tego odpisy następnych lat ( w 2010r.) -413 460,84 zł
- otrzymane przez spółkę odsetki od środków zgromadzonych na koncie w NBP w związku z otrzymanym dofinansowaniem z Funduszu Spójności ( były Fundusz ISPA) w wysokości : 374 717,09zł  
 z tego w 2009roku otrzymano: 224,79zł

- dofinansowanie z byłego Funduszu ISPA (obecnie Fundusz Spójności) w kwocie : 10 922 904,88 zł  
z tego w 2009 roku otrzymano: 0zł
- promocja i reklama Funduszu Spójności 3 575,95zł  
z tego w 2009 roku otrzymano: 0zł

**10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki – pozycja nie występuje w Spółce.**

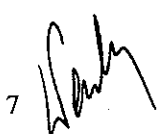
**11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe –** wystawiono weksel na zabezpieczenie zwrotu środków przekazanych spółce przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie i nie rozliczonych z Funduszu ISPA na podstawie Porozumienia o realizacji Projektu nr 3105/2004/Wn9/OW-ki-IS/D „Gospodarka wodno-ściekowa w Stalowej Woli” w ramach programu ISPA 2003/PL/16/P/PE/042, zawartego w dniu 12 października 2004r. do wysokości stanowiącej równowartość 1 224 750 euro.

**12.** W dniu 27.02.2006r. zawarto Umowę Zastawu Rejestrowego pomiędzy Gminą Stalowa Wola a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 78 438 udziałach spółki o wartości 500,00zł każdy co stanowiło wówczas 100 % udziałów spółki będących własnością gminy Stalowa Wola. Zastaw został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod nr 2013651 w dniu 20.03.2006r.

**13.** Umowy leasingu operacyjnego na środki transportu zostały zabezpieczone weksłami in blanco, deklaracje wekslowe zostały zawarte w treści poszczególnych umów.

## **Ustęp 2**

**1. Struktura rzeczowa i terytorialna najważniejszych przychodów ze sprzedaży usług i materiałów okresie obrotowym; (w pełnych zł )**

7 

| Lp.            | Sprzedaż  | 2009r.     | 2008r.     | 2007r.     | 2006r.     | 2005r.     | 2004r.     |
|----------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1.             | usługi wodno –<br>kanalizacyjne                           | 15 364 502 | 13 625 457 | 12 418 504 | 11 366 512 | 11 196 803 | 10 162 351 |
| 2.             | usługi wywozu<br>i unieszkodli-<br>wiania<br>nieczystości | 9 031 318  | 8 102 295  | 4 559 801  | 3 939 965  | 3 799 729  | 3 967 174  |
| 3.             | usługi<br>oczyszczania<br>ulic i pozostałe<br>usługi      | 1 527 396  | 1 200 783  | 1 222 739  | 983 393    | 1 122 252  | 982 438    |
| 4.             | Sprzedaż<br>materiałów                                    | 1 127 277  | 1 285 865  | 1 288 626  | 1 152 906  | 1 125 329  | 931 238    |
| Razem sprzedaż |   | 27 050 493 | 24 214 400 | 19 489 670 | 17 557 302 | 17 244 117 | 16 043 201 |

W roku podatkowym 2007 Spółka osiągnęła przychód netto, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług przewyższający kwotę 5 000 000,00 euro według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na 31.12.2007r. (tabela nr 252/A/NBP/2007 – 1EUR=3,5820zł) i zgodnie z ustawą z dnia 21.06.1996r. o urzędach i izbach skarbowych (publikacja Dz.U. z 2004r. nr 121 z późn. zmianami) była zobowiązana od 1 stycznia 2009r. do zmiany właściwego Urzędu Skarbowego.

W dniu 10.01.2007r. Spółka będąc uprawnioną do wyboru zasad rozliczania różnic kursowych zawiadomiła właściwy Urząd Skarbowy w Stalowej Woli o wyborze metody rozliczania różnic kursowych według zasad w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości na podstawie art. 9b. 1.2. ustawy o podatku od osób prawnych. Zasada ta będzie obowiązywała spółkę co najmniej w okresie 3 lat. Zasady tej Spółka nie zamierza zmieniać.

## 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

## 3. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji.



W 2006 roku dokonano aktualizacji wartości inwestycji pod nazwą Modernizacja Miejskiej Oczyszczalni Ścieków na kwotę: 102 131,00zł, aktualizacja została rozliczona po zakończeniu kontraktu K-03 w styczniu 2010r.

#### 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Na podstawie przeglądu zapasów magazynowych Komisja Inwentaryzacyjna nie zakwalifikowała żadnych składników majątku Spółki do likwidacji, nie dokonano przeceny materiałów.

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

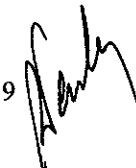
W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie świadczenia usług, które świadczone w latach ubiegłych.

#### 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto;

##### I. Wynik finansowy brutto 2 024 648,04 zł.

##### II. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych: (w zł)

| Przychody i koszty bilansowe w 2009r. |                         |                                       |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| konto                                 | wartość w zł            | opis                                  |
| 700                                   | 25 923 216,23 zł        | sprzedaż usług                        |
| 740                                   | 1 127 160,78 zł         | sprzedaż materiałów                   |
| 750                                   | 219 934,71 zł           | przychody finansowe                   |
| 760                                   | 1 826 633,71 zł         | przychody operacyjne                  |
| 790                                   | 350 314,28 zł           | obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji |
| 770                                   | 17 728,29 zł            | zyski nadzwyczajne                    |
|                                       | <b>29 464 988,00 zł</b> | <b>przychód według ksiąg</b>          |
| 710                                   | 25 237 647,13 zł        | koszt własny sprzedaży                |
| 740                                   | 1 066 966,05 zł         | koszty sprzedanych materiałów         |
| 751                                   | 215 001,08 zł           | koszty finansowe                      |
| 761                                   | 562 382,54 zł           | pozostałe koszty operacyjne           |
| 791                                   | 350 314,28 zł           | obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji |
| 771                                   | 8 028,88 zł             | straty nadzwyczajne                   |
|                                       | <b>27 440 339,96 zł</b> | <b>koszty według ksiąg</b>            |

9  


**CiT-8                      rozliczenie 2009 roku**

**29 464 988,00 zł    przychód według ksiąg**

**27 440 339,96 zł    koszty według ksiąg**

**2 024 648,04 zł    zysk brutto**

**(1+2+3+4)    -2 094 141,37 zł    razem korekta przychodów do opodatkowania**

**1                      12 225,35 zł    zwiększenie przychodów do CiT**

**12 225,35 zł    odsetki naliczone w 2008r. zapłacone w 2009r.**

**2                      -2 106 366,72 zł    zmniejszenie przychodów do CiT**

**750-6                13 336,55 zł    odsetki naliczone w 2009r.,które nie zostały zapłacone**

**750-2                52 754,38 zł    odsetki od lokaty bankowej wpłynęły w styczniu 2010r.**

**760-03                7 043,74 zł    przychody przyszłych okresów Bojanów**

**760-02                17 499,96 zł    przychody przyszłych okresów Starostwo Powiatowe Stalowa Wola (niecka)**

**760-12                21 568,68 zł    przychody przyszłych okresów Starostwo Powiatowe Stalowa Wola (odciek)**

**760-13                7 715,28 zł    przychody przyszłych okresów -sieć -Szpital Powiatowy**

**760-18                532 237,56 zł    przychody przyszłych okresów - sieci- K-01**

**760-17                407 814,72 zł    przychody przyszłych okresów - sieci- K-02**

**760-19                344 550,70 zł    przychody przyszłych okresów - sieci- K-04**

**760-09                168 388,10 zł    rozwiązane rezerwy na należności**

**760-10                17 490,36 zł    rozwiązane rezerwy na koszty sądowe**

**790/791                350 314,28 zł    obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji**

**643/760-14            165 652,41 zł    rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze**

**29 464 988,00 zł    przychód według ksiąg**

**27 370 846,63 zł    przychód skorygowany o różnice**

**(1+2+3+4)    -1 512 620,13 zł    razem korekta kosztów uzyskania przychodu**

**1                      827 976,90 zł    zwiększenia kosztów do CiT**

**566 672,89 zł    płace XII 2008r.**

**102 936,14 zł    ZUS XII 2008r.**

**158 367,87 zł    ZUS XI 2008r.**

**2                      -2 236 104,65 zł    zmniejszenie kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu**

**720,00 zł    Składki Regionalna Izba Gospodarcza w Stalowej Woli**

**1 338 430,64 zł    amortyzacja**

**269 021,25 zł    rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe i jubileusze**

**0,00 zł    PFRON**

5 450,00 zł darowizny  
568,00 zł kondolencje, nekrologi  
243 318,96 zł utworzone rezerwy na należności  
24 361,68 zł utworzone rezerwy na koszty sądowe  
319,29 zł umorzone należności - podatek vat  
2 642,50 zł koszty reprezentacji  
958,05 zł skutki ujęcia leasingu operacyjnego jako finansowy  
350 314,28 zł obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji  
**zmniejszenie kosztów przejściowo nie stanowiących kosztu**  
**4 -104 492,38 zł uzyskania przychodu**  
104 492,38 zł ZUS XII 2009r.

**27 440 339,96 zł koszty według ksiąg**  
**25 927 719,83 zł koszty skorygowane o różnice**

**27 370 846,63 zł przychód skorygowany o różnice**  
**25 927 719,83 zł koszty skorygowane o różnice**

**1 443 126,80 zł dochód**

**650,00 zł razem dochody wolne i odliczenia od dochodu**

odliczenie od dochodu - darowizny zgodnie z art. 18 ust.1 pkt.

zał. CiT 0

650,00 zł 1

**1 442 476,80 zł podstawa opodatkowania**

**0,00 zł strata za 2005rok została rozliczona w 2006 i 2007roku**

**1 442 476,80 zł zaokrąglić**

**1 442 477,00 zł podstawa opodatkowania zgodnie z ordynacją**

274 070,63 zł obl. 19 proc podatku

**274 071,00 zł podatek należny za 2009r.**

**podatek zapłacony w 2009roku ( w tym zapłata za 2008r. w**  
**836 131,00 zł wysokości 202 315zł)**

**202 315,00 zł podatek zapłacony za 2008r.**

**podatek do zwrotu za 2009r./ ponad wartość wniesionych**  
**359 745,00 zł zaliczek**

2 024 648,04 zł zysk brutto

**274 071,00 zł podatek należny za 2009r.**

**-505,25 zł rezerwa 19% na odsetki na 31.12.2009r.**

1 751 082,29 zł wynik netto

**273 565,75 zł razem obciąża wynik 2008roku (pdop+rezerwa na pdop)**

Ze względu na zmniejszenie rezerwy na podatek odroczony w kwocie 505,25 zł obowiązkowe obciążenie wyniku brutto wyniosło łącznie: 273 565,75 zł.

**7. Dane o kosztach rodzajowych i kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby – wynikają z rachunku zysków i strat.**

**8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;(w zł)**

Nakłady na zakup gotowych środków trwałych wyniosły 885 113,84 zł, środki trwałe przyjęte ze środków trwałych w budowie 12 226 011,67zł.

Ponadto na wartości niematerialne i prawne wydatkowano 215 714,89 zł. z czego zakup – 72 000,zł i przyjęcie z inwestycji: 143 714,89zł.

MZK Sp. z o.o. pozyskała środki inwestycyjne z Funduszu Spójności (uprzednio ISPA) na: modernizację i rozbudowę stacji uzdatniania wody, oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie miasta Stalowa Woła w kwocie 13 mln. 150 tys. 400 EURO.

W 2009r. nie otrzymaliśmy żadnych wpływów z wyjątkiem odsetek od środków zgromadzonych na koncie w NBP.

Odsetki otrzymane od środków Funduszu Spójności wyniosły: 224,79 zł.

Dotacje do budowy środków trwałych otrzymane na rachunki bankowe w 2009r. wyniosły łącznie : 224,79zł.

**9. i 10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych;**

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zysk w wysokości 9 699,41 zł) stanowi różnicę pomiędzy kwotą odszkodowania otrzymanego od ubezpieczyciela (w wysokości : 17 728,29 zł), a rzeczywistym poniesionym w 2009 roku przez Spółkę kosztem w wysokości: 8 028,88zł.

**Ustęp 3 –Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych;**

Metoda pośrednia.

Wynik finansowy netto w kwocie: 1 751 082,29 zł

podlega korekcie o:

Koszty nie powodujące wydatków, do który zalicza się: (w zł)

|   |   |                        |
|---|---|------------------------|
| 1. Amortyzacja  |   | 6 137 558,63 zł        |
| 2. zysk/strata z różnic kursowych   | + | 0,00 zł                |
| 3. zysk /strata z działalności inwestycyjnej  | - | 18 143,75 zł           |
| 4. <u>Zmiana stanu rezerw</u><br>pozycja bilansowa  | + | zmiana<br>40 784,64 zł |
| 5. <u>Zmiana stanu zapasów</u> – pozycja bilansowa  | - | 36 106,25 zł           |
| 6. <u>Zmiana stanu należności</u> – pozycja bilansowa   | - | 792 007,96 zł          |
| 7. <u>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów;</u> |   |                        |

|                                 | B0               | BZ                      | Zmiana            |
|---------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| zobowiązania i rezerwy na zob.  | 79 127 466,16zł  | 77 070 767,00 zł        | - 2 056 699,16 zł |
| - rezerwy                       | 698 893,17zł     | 739 677,81 zł           | + 40 784,64 zł    |
| - rozl .międzyokresowe          | 39 316 508,32 zł | 37 978 302,47 zł        | - 1 338 205,85 zł |
| - zobowiązania inwestycyjne     | 1 234 959,16 zł  | 1 056 937,33 zł         | - 178 021,83 zł   |
| -----                           |                  |                         |                   |
| - pożyczka inwestycyjna NFOŚIGW | 25 969 195,41 zł | 25 681 285,28 zł        | - 287 910,13 zł   |
| - pożyczka płatnicza NFOŚIGW    | 5 734 078,12 zł  | 6 477 109,56 zł         | + 743 031,44 zł   |
| - razem pożyczki                |                  |                         | + 455 121,31 zł   |
|                                 |                  | zmiana stanu zobowiązań | - 1 036 377,43 zł |

## 6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

|                            |   |                 |
|----------------------------|---|-----------------|
| pozycja bilansowa- pasywa  | - | 1 338 205,85 zł |
| pozycja bilansowa - aktywa | + | 56 020,24 zł    |
|                            |   | -----           |
|                            | - | 1 282 185,61 zł |

|                                    |   |                 |
|------------------------------------|---|-----------------|
| z tego otrzymane dotacje           | - | 224,79 zł       |
| korekta rozliczeń międzyokresowych | - | 1 282 410,40 zł |

## 7. Inne korekty

w tym między innymi:

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| VAT odliczony z zarejestrowanego aportu z 2009 r.                   | + | 198 022,73 zł |
| niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków trwałych w budowie | + | 207 540,08 zł |
| wycena pożyczki płatniczej na dzień bilansowy                       | + | 204 029,72 zł |
| otrzymana dotacja ( odsetki z NBP od. środków z FS)                 | - | - 224,79 zł   |

|               |   |                 |
|---------------|---|-----------------|
| Razem korekty | + | 3 626 112,91 zł |
|---------------|---|-----------------|

## **A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**

Przepływy z działalności inwestycyjnej

|   |        |   |              |
|---|--------|---|--------------|
| I | Wpływy | + | 24 419,22 zł |
|---|--------|---|--------------|

II Wydatki inwestycyjne:

### 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych:

|  |   |                 |
|--|---|-----------------|
| wydatki na środki trwałe w budowie                     | - | 2 719 305,43 zł |
| wydatki na zakup środków gotowych środków trwałych     | - | 885 113,84 zł   |
| wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych | - | 72 000,00 zł    |

|  |   |                 |
|--|---|-----------------|
|  | - | 3 676 419,27 zł |
|--|---|-----------------|



2. Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych

- 178 021,83 zł

- 3 854 441,10 zł

**B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej** - **3 830 021,88 zł**

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** + **106 111,62 zł**

**wpływy:** + **959 375,82zł**

Dotacja FS: 0,00 zł

Dotacja FS - odsetki: 224,79 zł

Dotacja na promocję i reklamę FS (ISPA): 0zł

Razem dotacje otrzymane w 2009r. + 224,79 zł

Pożyczka inwestycyjna NFOŚiGW + 12 089,87 zł

Pożyczka płatnicza NFOŚiGW + 947 061,16 zł

Razem otrzymane pożyczki: + 959 151,03zł

**wydatki:** - **853 264,20zł**

spłata rat pożyczki inwestycyjnej - 300 000,00zł

Płatności z tytułu umów leasingu operacyjnego prezentowane jako finansowy

w kwocie: 553 264,20 zł jako:

płatności zobowiązań z tytułu mów leasingu finansowego - 435 320,21 zł

odsetki - 117 943,99 zł

**D. Zmiana stanu środków pieniężnych ( A+/-B+/-C)** + **1 643 561,78 zł**

**E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych** + **1 643 561,78 zł**

w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych + 0 zł

**F. Środki na początek okresu** **3 048 523,43 zł**

**G. Środki pieniężne na koniec okresu** **4 692 085,21 zł**

środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania 9 307,95zł

## Ustęp 4 – Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

### 1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku                     | 2009r.    | 2008r.    | 2007r.  | 2006r.  | 2005r.  | 2004r.  | 2003r.  |
|---|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Pracownicy umysłowi<br>liczba osób /etatów/                     | 67/66,92  | 66/65,75  | 63/63,5 | 65/65   | 64/62   | 63/61   | 58/56   |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych<br>liczba osób /etatów/ | 132/131,1 | 133/131,3 | 138/136 | 143/140 | 136/134 | 140/138 | 145/146 |
| Pracownicy ogółem<br>liczba osób                                | 199       | 199       | 201     | 208     | 200     | 203     | 203     |
| Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty        | 198       | 197       | 199     | 205     | 196     | 199     | 202     |

### 2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

Wynagrodzenia brutto bez wypłaconych zasiłków chorobowych, ryczałtu za używanie pojazdów oraz świadczeń socjalnych.

Zasady wynagradzania Zarządu oparte są na obowiązujących przepisach. Wysokość wynagrodzenia ustala organ sprawujący nadzór właścicielski. Wynagrodzenia Zarządu w roku 2009 kształtowały się następująco:

- Prezes 11 620,00 zł miesięcznie; od 1 stycznia 2010r. – 9 960,00zł miesięcznie
- Zastępca Prezesa 11 420, zł miesięcznie; od 1 stycznia 2010r. – 9 760,00zł miesięcznie

| Członkowie organów | Wynagrodzenia w 2009r. | Wynagrodzenia w 2008r. | Wynagrodzenia w 2007r. | Wynagrodzenia w 2006r. | Wynagrodzenia w 2005r. | Wynagrodzenia w 2004r. | Wynagrodzenia w 2003r. |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Zarząd             | 313 320,00             | 292 772,00             | 207 624,83             | 244 143,88             | 262 190,25             | 249 199,00             | 249 184,11             |
| Rada Nadzorcza     | 66 316,00              | 68 441,60              | 34 717,28              | 34 528,62              | 33 920,4               | 34 613,00              | 41 040,00              |



**3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych spółek handlowych;**

Członkowie organów zarządzających i nadzorczych nie korzystali z pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

**Ustęp 5 – Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń;**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;**

Pozycja ta nie wystąpiła w Spółce.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym;**

Pozycja nie dotyczy Spółki.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym;**

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

**Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Dane sprawozdań finansowych są porównywalne z danymi za rok ubiegły.

**Ustęp 6 i 7 – nie dotyczy Spółki.**



## Ustęp 8

W związku z tym, że Spółka realizuje zadania o charakterze użyteczności publicznej polegającej na zaspokajaniu potrzeb ludności w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków, wywozu nieczystości brak jest niepewności co do dalszego kontynuowania działalności.

**Ustęp 9-** nie dotyczy Spółki.

## Ustęp 10.

Informacje o wyborze biegłego rewidenta – art. 66 ust.4 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości.

Na podstawie art. 32.1, umowy spółki – akt notarialny rep. 5514/2009 z dnia 30.06.2009r. wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje Zarząd Spółki. W związku ze zmianą ustawy o rachunkowości art. 66 poz. 4 w dniu 18.11.2009r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników po zapoznaniu się ze złożonymi ofertami uchwala nr 3/2009 dokonało wyboru biegłego rewidenta – Makro-Bilans Sp. z o.o. Biuro Usług Finansowo - Księgowych w Mielcu, ul. Cyranowska 25 do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego MZK Sp. z o.o. w Stalowej Woli za 2009 rok oraz do przeprowadzenia audytu projektu „Gospodarka wodno ściekowa w Stalowej Woli” o symbolu 2003/PL/16/P/PE/042 współfinansowanego z Funduszu Spójności ( dawniej ISPA).

W dniu 15 grudnia 2009r. zawarto umowy o przeprowadzenie badania.

Za wykonaną usługę ustalono zapłatę w łącznej wysokości: 12 200,00zł. Z tego 6 100,00zł za badanie bilansu oraz 6 100,00zł za audyt zewnętrzny projektu.

Stalowa Wola, 18.02.2010r.

Sporządził:

**PROKURENT  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Grażyna Rażny

Zarząd Spółki:

**PREZES ZARZĄDU**  
Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
mgr inż. Robert Chciuk  
mgr Mariusz Piasecki

na podstawie badania pełnego  
znaje się niniejsze sprawozdanie  
finansowe za zweryfikowane

Mielec, dn. 31.03.2010

**BIEGŁY REWIDENT**  
Akademia Księgowości i Rachunkowości  
35-330 Raszów, ul. Słowackiego 182  
430511819 tel. 0 512 603 858

**MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY**  
Spółka z o.o.  
87-450 Stalowa Wola, ul. Komunalna 1  
tel. (0-15) 8423411, 8421691  
NIP 865-000-30-71  
Bank PEKAO SA Oddział w St. Woli  
09 1240 2799 1111 0000 3844 5770