

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego

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

za rok 2010r.

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.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

a) Spółka użytkuje grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie na podstawie aktu notarialnego Rep. A 2165/97 o powierzchni 1783 m² 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.**

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 wynosił 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 31.12.2010 r. kapitał zakładowy nie uległ zmianie.

Podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 170 000zł oraz o wniesiony aport o wartości 780 211,19zł zostało zarejestrowane 13.01.2011r.

Na dzień 31.12.2010r. kwota 950 211,19zł ujęta jest jako inne rozrachunki- rozrachunki z Gminą Stalowa Wola.

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

Na dzień 01.01.2010r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 52 302 500,00zł i dzielił się na 104 605 udziałów po 500 zł każdy, zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejestrowego z dnia 19.08.2009r. RZ XII NS-REJ.KRS/007808/09/540. Postanowienie zostało ogłoszone i opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 174 (3277) z dnia 7 września 2009r. poz. 154797.

W 2010r. Gmina Stalowa Wola dwukrotnie podwyższyła kapitał zakładowy: o wpłatę w wysokości 170 000,zł w zamian za wydanie kolejnych 340 udziałów po 500 zł każdy oraz w zamian za aport o wartości 780 000,00zł Gmina Stalowa Wola objęła kolejne 1 560 udziałów zgodnie z Uchwałami Zgromadzenia Wspólników nr 1/2010 z dnia 29.12.2010r. oraz nr 1/2010 z dnia 31.12.2010r. Kwotę 211,19 zł wynikającą z różnicy pomiędzy wartością udziałów, a wartością składników majątkowych wniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego przeznaczono na kapitał zapasowy spółki.

Na dzień 31.12.2010r. podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy, wobec tego Spółka wykazuje zobowiązanie do Gminy Stalowa Wola wynikające z podwyższenia kapitału w łącznej kwocie: 950 211,19zł jako inne zobowiązania.

Na dzień 31.12.2010r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 52 302 500,00zł i dzielił się na 104 605 udziałów po 500 zł każdy.

Po dniu bilansowym Postanowieniem Sądu Rejestrowego z dnia 13.01.2011r. RZ XII NS-REJ.KRS/000234/11/773. Postanowienie zostało ogłoszone i opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 20 (3633) z dnia 31 stycznia 2011r. poz. 9924.

Po podwyższeniu kapitał zakładowy wynosi 53 252 500,00zł i dzieli się na 106 505 udziałów po 500,00zł każdy.

Umowa Spółki.

Ostatnią zmianę umowy Spółki w formie aktu notarialnego dokonano uwzględniając 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.

Zgodnie z § 15 umowy Spółki kapitał zakładowy może być podwyższony lub obniżony na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników, a podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 300 000,00,00zł w terminie do 31 grudnia 2019r. nie stanowi zmiany umowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2009 rok zostało opublikowane w Monitorze Polskim B Nr 1760 z dnia 23 września 2010r. poz. 9546.

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

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za 2010 r. w kwocie 3 942 292,27 zł na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki,

7. Dane o stanie rezerw na dzień 31.12.2010 r. (w zł)

Lp.	Tytuł	BO	Zmiana stanu rezerw	Stan na dzień 31.12.2009r.
1.	Rezerwa na podatek dochodowy od osób prawnych	5 558,20	7 395,96	12 954 ,16
2.	Naliczone składki ZUS	230 368,69	- 230 368,69	0
3.	Podatek VAT	0	0	0
4.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	503 750,92	621 193,28	1 124 944,20
Razem		739 677,81	398 220,55	1 137 898,36

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 Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1 232 559,31	313 447,31	250 307,31	1 295 699,31

Rozwiązanie rezerwy na należności i koszty sądowe w wysokości 250 307,31zł nastąpiło :

z powodu zapłaty przez dłużników: 248 768,80 zł

z powodu umorzenia zobowiązań i innych przyczyn: 1 538,51 zł

Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2010r. odzwierciedla suma kont :

(w zł)

rozrachunki z odbiorcami 6 122 231,44zł

rozrachunki z dostawcami 51 898,47zł

odpisy aktualizujące rozrachunki - 1 295 699,31zł

Razem należności z tytułu dostaw i usług 4 915 729,37zł

Zobowiązania długoterminowe.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu – Zobowiązania długoterminowe razem:	27 561 769,33 zł
Długoterminowe rozliczenie z tytułu spłaty rat kapitału w Europejskim Funduszu Leasingowym wynikające z zawartych umów leasingowych	0 zł
Długoterminowa pożyczka inwestycyjna udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości	21 317 843,28 zł
Długoterminowa pożyczka płatnicza udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości	6 243 926,05 zł

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

2 664 824,00zł

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

0zł

9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

1) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne – aktywa) – kwota 38 548,58 zł stanowią:

- a) rozliczenia międzyokresowe czynne na łączną kwotę : 10 674,36 zł
z tego:
- ubezpieczenie pojazdów na 2011r. w wysokości- 235,00 zł
 - opłacona w 2010r. prenumerata czasopism na 2011r. 10 439,36 zł
- b) Opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, krótkoterminowe, których termin zapłaty upływa w 2011 roku w wysokości : 27 874,22 zł

2) Inne rozliczenia międzyokresowe (bierne - pasywa) w kwocie: 35 784 761,34zł
obejmują:

- dofinansowanie modernizacji hydroforni przez Urząd Gminy Bojanów (kwota ta jest odpisywana w przychody równocześnie z naliczaniem odpisów amortyzacyjnych 226 979,99 zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011 r.) - 7 020,12zł

- dofinansowanie budowy drugiej niecki wysypiska z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie: 411 041,87 zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) - 17 499,96zł

- dofinansowanie budowy instalacji do oczyszczania odcieku drugiej niecki wysypiska z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie:

117 436,25zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) - 21 568,68zł

- wartość inwestycji (infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna) otrzymana od Szpitala Powiatowego w wyniku zawartej ugody sądowej przewyższająca dokonaną zapłatę: 148 305,05zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) - 7 714,44zł

- wartość inwestycji kontraktu K-01 (FS – Rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w centrum miasta Stalowa Wola) – 10 718 680,20zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) -532 237,80 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) – 8 178 950,64 zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) -407 811,24 zł

- wartość inwestycji kontraktu K-03 (FS – Rozbudowa i modernizacja Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Stalowej Woli) – 10 506 417,82 zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) -867 028,68 zł

- wartość inwestycji kontraktu K-04 (FS – Budowa stacji uzdatniania wody) –
5 468 394,05 zł

z tego odpisy następnych lat (w 2011r.) -413 458,32 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 : 8 555,47zł

z tego w 2010roku otrzymano: 8 555,47zł

- dofinansowanie z byłego Funduszu ISPA (obecnie Fundusz Spójności) w
kwocie : 0 zł

z tego w 2010roku otrzymano: 0zł

- promocja i reklama Funduszu Spójności 0zł

z tego w 2010roku 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. 10 umów leasingu operacyjnego na środki transportu zabezpieczono weksłami in blanco. Deklaracje wekslowe zostały zawarte w treści poszczególnych umów. W 2010 roku wykupiono wszystkie przedmioty umów leasingowych (10 pojazdów) i otrzymano zwrot zniszczonych (przekreślonych i przeciętych) weksli.
14. W dniu 05.01.2011r. złożono weksel in blanco do dyspozycji Województwa Podkarpackiego jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy z dnia 29.12.2010r. o dofinansowanie projektu: „System gospodarki odpadami komunalnymi w Stalowej Woli” w ramach Osi Priorytetowej 4.1.C Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013.

Ustęp 2

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

Lp.	Sprzedaż	2010r.	2009r.	2008r.	2007r.	2006r.	2005r.
1.	usługi wodno – kanalizacyjne	19 138 146	15 364 502	13 625 457	12 418 504	11 366 512	11 196 803
2.	usługi wywozu i unieszkodli - wienia nieczystości	9 980 084	9 031 318	8 102 295	4 559 801	3 939 965	3 799 729
3.	usługi oczyszczania ulic i pozostałe usługi	2 638 386	1 527 396	1 200 783	1 222 739	983 393	1 122 252
4.	Sprzedaż materiałów	1 348 560	1 127 277	1 285 865	1 288 626	1 152 906	1 125 329
Razem sprzedaż		33 105 176	27 050 493	24 214 400	19 489 670	17 557 302	17 244 117

Organ podatkowy właściwy do składania zeznań podatkowych - Podkarpacki Urząd Skarbowy w Rzeszowie, ul. Geodetów 1, 35-959 Rzeszów.

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 2010 roku nie dokonano aktualizacji wartości inwestycji.

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;

Przychody i koszty bilansowe w 2010r.		
konto	wartość w zł	opis
700	31 756 616,33 zł	sprzedaż usług
740	1 348 559,88 zł	sprzedaż materiałów
750	956 369,64 zł	przychody finansowe
760	3 104 899,11 zł	przychody operacyjne
790	91 442,83 zł	obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji
770	14 115,46 zł	zyski nadzwyczajne
	37 272 003,25 zł	przychód według ksiąg
710	29 389 312,51 zł	koszt własny sprzedaży
740	1 266 573,24 zł	koszty sprzedanych materiałów
751	378 759,88 zł	koszty finansowe
761	1 252 271,92 zł	pozostałe koszty operacyjne
791	91 442,83 zł	obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji
771	2 608,64 zł	straty nadzwyczajne
	32 380 969,02 zł	koszty według ksiąg
CiT-8	rozliczenie 2010roku	
	37 272 003,25 zł	przychód według ksiąg
	32 380 969,02 zł	koszty według ksiąg
	4 891 034,23 zł	zysk brutto
(1+2+3+4)	-3 524 996,18 zł	razem korekta przychodów do opodatkowania
1	65 581,03 zł	zwiększenie przychodów do CiT
		odsetki od należności naliczone w 2009r. zapłacone w
910	12 826,65 zł	2010r.
	52 754,38 zł	odsetki za 2009r. otrzymane w 2010r. z BS
2	-3 590 577,21 zł	zmniejszenie przychodów do CiT
750-6	38 926,08 zł	odsetki naliczone w 2010r.,które nie zostały zapłacone
750-15	643 339,42 zł	wycena pożyczki płatniczej w EUR
750-16	7 939,16 zł	odsetki od lokaty bankowej wpłynęły w styczniu 2011r.
750-17	74,26 zł	rozliczenie nadpłaty odsetek od pożyczki inwestycyjnej
760-21	217 637,20 zł	przedterminowy wykup z leasingu operacyjnego
760-35	7 020,01 zł	przychody przyszłych okresów Bojanów
760-36	17 499,96 zł	przychody przyszłych okresów Starostwo Powiatowe Stałowa Wola (niecka)
760-37	21 568,68 zł	przychody przyszłych okresów Starostwo Powiatowe Stałowa Wola (odciek)
760-38	7 715,21 zł	przychody przyszłych okresów -sieć -Szpital Powiatowy
760-31	532 237,58 zł	przychody przyszłych okresów - sieci- K-01

760-32	407 814,43 zł	przychody przyszłych okresów - sieci- K-02
760-33	794 780,09 zł	przychody przyszłych okresów - sieci- K-03
760-34	413 460,63 zł	przychody przyszłych okresów - sieci- K-04
760-09	236 204,33 zł	rozwiązane rezerwy na należności
760-10	14 149,98 zł	rozwiązane rezerwy na koszty sądowe
790/791	91 442,83 zł	obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji
643/760-14	138 767,36 zł	rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze

37 272 003,25 zł przychód według ksiąg

33 747 007,07 zł przychód skorygowany o różnice

(1+2+3) -3 591 115,34 zł razem korekta kosztów uzyskania przychodu

1 122 332,28 zł zwiększenia kosztów do CiT

104 492,38 zł ZUS 2009r.

skutki ujęcia w latach ubiegłych leasingu operacyjnego

17 839,90 zł jako finansowy

2

-3 427 182,16 zł zmniejszenie kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

1 710,00 zł składki Regionalna Izba Gospodarcza w Stalowej Woli

240,00 zł składki PCK

7 919,87 zł spiwory dla powodzian

356,09 zł konkurs ekologiczny

1 854,83 zł delegacja prac. UM Stalowa Wola

400-30 2 202 096,59 zł amortyzacja

406-01 1 456,00 zł umowy cywilno- prawne lista 180,181,183

utworzona rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe i

643-01/02 759 960,64 zł jubileusze

761-06 0,00 zł PFRON

761-11 41 384,87 zł przedterminowy wykup z leasingu operacyjnego

761-01 5 200,00 zł darowizny

761-02 281 073,24 zł utworzone rezerwy na należności

761-03 32 374,07 zł utworzone rezerwy na koszty sądowe

761-08 113,13 zł umorzone należności - podatek vat

790/791 91 442,83 zł obroty wewnętrzne na rzecz inwestycji

3

-286 265,46 zł zmniejszenie kosztów przejściowo nie stanowiących kosztu uzyskania przychodu

286 265,46 zł ZUS 2010r.

32 380 969,02 zł koszty według ksiąg

28 789 853,68 zł koszty skorygowane o różnice

33 747 007,07 zł przychód skorygowany o różnice

28 789 853,68 zł koszty skorygowane o różnice

	4 957 153,39 zł	dochód
	2 700,00 zł	razem dochody wolne i odliczenia od dochodu odliczenie od dochodu - darowizny zgodnie z art. 18 ust.1
zał. CiT 0	2 700,00 zł	pkt. 1
	4 954 453,39 zł	podstawa opodatkowania
	4 954 453,00 zł	podstawa opodatkowania zgodnie z ordynacją
	941 346,07 zł	obl. 19 proc podatku
	941 346,00 zł	podatek należny za 2010r.
	314 700,00 zł	podatek zapłacony w 2010 roku (w tym zapłata za 2008r. w wysokości 202 315zł)
	359 745,00 zł	podatek nadpłacony za 2009r. i zwrócony w 2010r. podatek do zapłaty za 2010r./ ponad wartość
	626 646,00 zł	wniesionych zaliczek
	4 891 034,23 zł	zysk brutto
	941 346,00 zł	podatek należny za 2010r.
	7 395,96 zł	rezerwa 19% na odsetki na 31.12.2009r.
	3 942 292,27 zł	wynik netto
	948 741,96 zł	razem obciąża wynik 2010 roku (pdop+rezerwa na pdop)

Ze względu na zwiększenie rezerwy na podatek odroczony w kwocie 7 395,96 zł obowiązkowe obciążenie wyniku brutto wyniosło łącznie: **948 741,96 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 5 748 884,06 zł, środki trwałe przyjęte ze środków trwałych w budowie 40 939 582,73zł.

Ponadto na wartości niematerialne i prawne wydatkowano 196 700 zł.

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 Wola w kwocie 13 mln. 150 tys. 400 EURO.

W 2010r. nie otrzymaliśmy żadnych wpływów z wyjątkiem odsetek od środków zgromadzonych na koncie w NBP.

Odsetki otrzymane od środków Funduszu Spójności wyniosły: 8 555,47 zł.

Dotacje do budowy środków trwałych otrzymane na rachunki bankowe w 2010r. wyniosły łącznie : 8 555,47zł.

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

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zysk w wysokości 11 506,82 zł) stanowi różnicę pomiędzy kwotą odszkodowania otrzymanego od ubezpieczyciela (w wysokości : 14 115,46 zł), a rzeczywistym poniesionym w 2010 roku przez Spółkę kosztem w wysokości: 2 608,64zł.

Ustęp 3 –Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych;

Metoda pośrednia.

Wynik finansowy netto w kwocie: 3 942 292,27 zł
podlega korekcie o:

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

1. Amortyzacja		9 135 730,76 zł
2. zysk/strata z różnic kursowych	+	0,00 zł
3. zysk /strata z działalności inwestycyjnej	-	83 290,44 zł
4. <u>Zmiana stanu rezerw</u> pozycja bilansowa	+	zmiana 398 220,55 zł
5. <u>Zmiana stanu zapasów</u> – pozycja bilansowa	-	93 017,88 zł
6. <u>Zmiana stanu należności</u> – pozycja bilansowa	-	987 354,23 zł
7. <u>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów;</u>	+	1 288 482,01zł

8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

pozycja bilansowa- pasywa	-	2 193 541,13zł
pozycja bilansowa - aktywa	+	37 899,32zł
pozycja bilansowa – aktywa	+	76 696,19zł

	-	2 078 945,62zł

9. Inne korekty + 2 842 865,32 zł

w tym między innymi:

VAT odliczony z zarejestrowanego aportu z 2010 r.	+	140 693,82zł
wycena pożyczki płatniczej na dzień bilansowy	+	233 183,51zł
otrzymana dotacja (odsetki z NBP od. środków z FS)	-	8 555,47zł
rozliczenie długoterminowych rat kapitałowych leasingu	-	1 446 310,01zł
niezarejestrowany aport i wpłata Gminy St.Wola	+	950 211,19zł
wykup pojazdów z leasingu- zwrot finansującemu	+	2 388 146,95zł
odsetki leasing operacyjny prezentowany jako finansowy	+	80 797,37zł
płatności leasing	+	505 195,42zł

Razem korekty + 10 422 690,47 zł

A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej + **14 364 982,74 zł**

Przepływy z działalności inwestycyjnej

I Wpływy + 206 461,11 zł

II Wydatki inwestycyjne:

Nabycie rzeczowych aktywów trwałych:	-	9 916 312,90 zł
1. wydatki na środki trwałe w budowie	-	3 970 728,84 zł
wydatki na zakup środków gotowych środków trwałych	-	5 748 884,06 zł
wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	196 700,00 zł

		- 9 916 312,90 zł
2. Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		- 1 781 537,94zł

		- 8 134 774,96zł
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	11 491 389,73zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	2 698 561,12 zł
wpływy:	+	8 555,47zł
Dotacja FS:		0,00 zł
Dotacja FS - odsetki:	+	8 555,47zł
Dotacja na promocję i reklamę FS (ISPA):		0zł
Razem dotacje otrzymane w 2010r.	+	8 555,47zł
Wydatki na spłatę pożyczek:		
Pożyczka inwestycyjna NFOŚiGW	-	1 698 618,00 zł
Pożyczka płatnicza NFOŚiGW	-	0zł
Różnica wyceny pożyczki płatniczej na dzień bilansowy		233 183,51zł – bez wpływu na wydatek pieniężny
Razem spłata pożyczek:	-	1 698 618,00 zł
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu operacyjnego prezentowane jako finansowy	-	505 195,42zł
odsetki	-	80 797,37 zł
D. Zmiana stanu środków pieniężnych (A+/-B+/-C)	+	175 031,89zł
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	+	175 031,89zł
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	+	0 zł
F. Środki na początek okresu		4 692 085,21zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu		4 867 117,10zł
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		22 501,84zł

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	2010r.	2009r.	2008r.	2007r.	2006r.	2005r.	2004r.
Pracownicy umysłowi liczba osób /etatów/	65/63,3	67/66,92	66/65,75	63/63,5	65/65	64/62	63/61
Pracownicy na stanowiskach robotniczych liczba osób /etatów/	132/131,6	132/131,1	133/131,3	138/136	143/140	136/134	140/138
Pracownicy ogółem liczba osób	197	199	199	201	208	200	203
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	195	198	197	199	205	196	199

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 2010 kształtowały się następująco:

- Prezes od 1 stycznia 2010r. – 11 320,00zł miesięcznie
- Zastępca Prezesa od 1 stycznia 2010r. – 11 120,00zł miesięcznie

Członkowie organów	Wynagrodzenia w 2010r.	Wynagrodzenia w 2009r.	Wynagrodzenia w 2008r.	Wynagrodzenia w 2007r.	Wynagrodzenia w 2006r.	Wynagrodzenia w 2005r.	Wynagrodzenia w 2004r.
Zarząd	328 440,00	313 320,00	292 772,00	207 624,83	244 143,88	262 190,25	249 199,00
Rada Nadzorcza	68 463,50	66 316,00	68 441,60	34 717,28	34 528,62	33 920,4	34 613,00

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 za wyjątkiem metody ewidencjonowania obrotu magazynowego, która od 1 stycznia 2011r. zmieniła się z cen średnioważonych na metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zmiany były uwarunkowane brakiem możliwości zastosowania cen średnioważonych w zintegrowanym programie informatycznym Komandres Firmy Etob-Res Sp. z o.o., który jest wdrażany w Spółce zgodnie z umową z dnia 10.08.2009r. Od 1 stycznia 2010r.

Spółka realizuje wdrożenie ZSI Komandres. Z powodu nie osiągnięcia zamawianych funkcjonalności Spółka nadal jest związana umową o nadzór autorski z Firmą Taran.

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 04.11.2010r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników po zapoznaniu się ze złożonymi ofertami uchwala nr 1/2010 dokonało wyboru biegłego rewidenta – FK Ekspert Sp. z o.o. w Tarnobrzegu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego MZK Sp. z o.o. w Stalowej Woli za 2010 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 10 listopada 2010r. zawarto dwie umowy o przeprowadzenie badania oraz audyt zewnętrzny.

Za usługę badania sprawozdania finansowego ustalono zapłatę w wysokości: 8 000,00zł plus stawka vat obowiązująca na moment powstania obowiązku podatkowego.

Za usługę audytu zewnętrznego projektu ustalono zapłatę w wysokości 3 000,00zł plus stawka vat obowiązująca na moment powstania obowiązku podatkowego.

Dnia 26.01.2011r. na podstawie pisma NF/DP-PO/1710/2011 otrzymanego z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie Spółka powzięła informację, że audyt zewnętrzny projektu za 2010r. w powodu zakończenia zakresu rzeczowego robót w 2009 roku nie będzie konieczny i zwróciła się do FK Ekspert Sp. z o.o. z prośbą o rozwiązanie umowy na audyt projektu. Spółka FK Ekspert Sp. z o.o. w piśmie z dnia 07-02-2011r. nr 32/320/21/2011 wyraziła zgodę na rozwiązanie umowy bez rekompensaty.

Stalowa Wola, 21 marca 2011r.

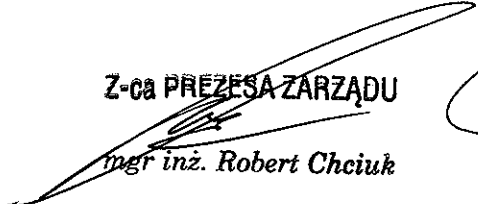
Sporządził:

Zarząd Spółki:

PROKURENT
Główna Księgowa



mgr Grażyna Rażny

Z-ca PREZESA ZARZĄDU


mgr inż. Robert Chciuk

PREZES ZARZĄDU


mgr Mariusz Piasecki

Maria Szatan

Biegły Rewident
Nr ewid. 3928/3024

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
Spółka z o.o.
37-450 Stalowa Wola, ul. Komunalna 1
tel. (0-15) 8423411, 8421691
NIP 665-000-30-71
Bank PEKAO SA Oddział w St. Woli
09 1240 2799 1111 0000 3844 5770

Zmiany w stanie aktywów trwałych w okresie 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
1.	Wartość brutto na 01.01.2010	1 174 324,00	104 643 126,74	14 680 160,31	6 970 421,93	492 780,71	127 960 813,69
2.	Zwiększenia		27 168 712,44	17 244 515,50	2 615 077,25	299 678,97	47 327 984,16
a)	Zakup gotowych środków trwałych *		2 502 509,52	466 253,29	2 615 077,25	165 044,00	5 748 884,06
b)	Przyjęcie z środków trwałych w budowie		24 026 685,55	16 778 262,21		134 634,97	40 939 582,73
c)	Przyjęte do używania przez "korzystającego" FASING						0,00
d)	Ujawnienia (inwentaryzacja)						0,00
e)	Inne (PT)		639 517,37				639 517,37
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	51 809,90	2 776 258,09	7 233,00	2 835 300,99
a)	Sprzedaż			20 333,39	188 628,73	3 263,88	212 226,00
b)	Likwidacja			31 476,51	199 482,41	3 969,12	234 928,04
c)	Zwrócone "finansującemu"				2 388 146,95		2 388 146,95
d)	Straty losowe						0,00
e)	Niedobory						0,00
f)	Inne						0,00
4.	Wartość brutto na dzień 31.12.2010 (1+2-3)	1 174 324,00	131 811 839,18	31 872 865,91	6 809 241,09	785 226,68	172 453 496,86
5.	Umorzenia i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	1 644,00	25 189 340,38	7 857 815,89	4 680 634,95	355 161,64	38 084 596,66
6.	Zwiększenia	0,00	5 489 846,90	2 965 942,99	677 194,90	59 414,81	9 192 399,60
a)	Amortyzacja za okres		5 489 846,90	2 965 942,99	554 024,23	59 414,81	9 069 228,93
	w tym amortyzacja podatkowa						0,00
b)	Odpis aktualizujący				123 170,67		123 170,67
	w tym obciążający pozostałe koszty operacyjne				123 170,67		123 170,67
7.	Zmniejszenia	0,00	0,00	51 809,90	1 423 133,74	7 233,00	1 482 176,64
a)	Amortyzacja śr. trw. sprzedanych			20 333,39	216 412,24	3 263,88	240 009,51
b)	Amortyzacja śr. trw. zlikwidowanych			31 476,51	171 698,90	3 969,12	207 144,53
c)	Amortyzacja śr. trw. darowanych						0,00
d)	Amortyzacja śr. trw. utraconych				1 035 022,60		1 035 022,60
e)	Wyksięgowanie odpisu aktualizującego						0,00
	w tym zwiększające pozostałe przychody operacyjne						0,00
8.	Umorzenie i odpisy aktualizujące na 31.12.2010 r. (5+6-7)	1 644,00	30 679 187,28	10 771 948,78	3 934 696,11	407 343,45	45 794 819,62
9.	Wartość netto śr. trw. na dzień 01.01.2010 r. (1-5)	1 172 680,00	79 453 786,36	6 822 344,62	2 289 786,98	137 619,07	89 876 217,03
10.	Wartość netto śr. trw. na dzień 31.12.2010 r. (4-8)	1 172 680,00	101 132 651,90	21 100 917,13	2 874 544,98	377 883,23	126 658 677,24
11.	Stopień umorzenia i odpisów na dzień 31.12.2010 r. w % (8-4)	0,14%	23,27%	33,80%	57,78%	51,88%	26,55%

Stalowa Wola 21 marca 2011r.

PROKURENT
Główna Księgowa

mgr Grażyna Rażny

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

mgr inż. Robert Chciuk

PREZES ZARZĄDU

mgr Mariusz Piasecki