

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O. W SZCZECINIE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

INFORMACJA DODATKOWA:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	5
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	5
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
4.2. Wartości niematerialne i prawne	6
4.3. Środki trwałe	6
4.4. Środki trwałe w budowie	6
4.5. Aktywa finansowe	7
4.6. Leasing	8
4.7. Zapasy	8
4.8. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.9. Transakcje w walucie obcej	8
4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
4.11. Rozliczenia międzyokresowe	9
4.12. Kapitał podstawowy	9
4.13. Rezerwy	9
4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
4.15. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.16. Odroczonego podatku dochodowego	9
4.17. Uznawanie przychodów	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	11
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	11
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	11
4. KOREKTA BŁĘDU	11
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	11
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE oraz RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12
7. INWESTYCJE	16
7.1. Inwestycje długoterminowe	16
7.2. Inwestycje krótkoterminowe	17

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

7.3. Aktywa finansowe	19
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	20
9. KAPITAŁY	20
9.1 Kapitał podstawowy	20
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ..	21
11. PODZIAŁ ZYSKU	21
11.1. Podział zysku za rok poprzedni	21
11.2. Podział zysku za rok bieżący	21
12. REZERWY	22
13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	23
14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	24
15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	24
16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	25
17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	26
18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	27
19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE	27
20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	27
21. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO	27
22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	27
23. PODATEK DOCHODOWY	28
24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29
25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	29
26. PRZYCHODY FINANSOWE.....	30
27. KOSZTY FINANSOWE	30
28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	31
29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	31
30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	32
30.1 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie odsetek i udziałów w zyskach (dywidendy) – rok bieżący.....	32
30.2 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zysku z działalności inwestycyjnej – rok bieżący	32
30.3 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – rok bieżący	32
30.4 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie rozliczeń międzyokresowych – rok bieżący	32

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

30.5 Środki pieniężne, bez krótkoterminowych aktywów finansowych, o ograniczonej możliwości dysponowania – rok bieżący.....	32
31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	33
32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	33
33. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	33
34. INFORMACJA O WYPEŁNIENIU WYMOGÓW RAPORTOWANIA Z ART. 44 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE.....	33
BILANS DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ	34
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ.....	35
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	36
36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	36
37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	36
38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	36

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 02.09.1999 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000063704. Spółce nadano numer statystyczny REGON 811931430. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Szczecin, ul. M. Goliśa 10.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zgodnie z KRS podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- 1) pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- 2) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- 3) pozostałe badania i analizy techniczne,
- 4) obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 5) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 6) transport drogowy towarów,
- 7) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 8) wytwarzanie energii elektrycznej,
- 9) handel energią elektryczną,
- 10) naprawa i konserwacja maszyn.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony w 2022 roku i obejmuje dane porównawcze za rok 2021.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami dalej „UoR”.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych,
- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	4 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej lub wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz praw użytkowania wieczystego, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 do 50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5 do 14 lat
Środki transportu	5 do 7 lat
Inne środki trwałe	5 do 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.5. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.6. *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

4.7. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.8. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.9. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe, to po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych, a w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane są w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
EUR	4,6899	4,5994

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.12. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

4.13. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

4.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

4.15. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.16. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.17. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.17.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty.

4.17.3. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.17.4. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku z późniejszymi zmianami o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający według stanu na dzień 1 stycznia danego roku co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z układu zbiorowego pracy. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 03.04.2023 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 03.04.2023 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE oraz RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	21 426 674,43	-	21 426 674,43
Zwiększenia:	-	-	501 658,28	-	501 658,28
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	501 658,28	-	501 658,28
Zmniejszenia:	-	-	434 860,56	-	434 860,56
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	434 860,56	-	434 860,56
Saldo zamknięcia	-	-	21 493 472,15	-	21 493 472,15
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	18 010 152,92	-	18 010 152,92
Zwiększenia:	-	-	1 134 125,99	-	1 134 125,99
Amortyzacja okresu	-	-	1 134 125,99	-	1 134 125,99
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	217 430,28	-	217 430,28
Likwidacja	-	-	58 935,88	-	58 935,88
Inne	-	-	158 494,40	-	158 494,39
Saldo zamknięcia	-	-	18 926 848,63	-	18 926 848,63
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	3 416 521,51	-	3 416 521,51
Saldo zamknięcia	-	-	2 566 623,52	-	2 566 623,52

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończenia dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	18 497 046,85	-	18 497 046,85
Zwiększenia:	-	-	2 929 627,58	-	2 929 627,58
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	2 929 627,58	-	2 929 627,58
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	21 426 674,43	-	21 426 674,43
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	17 069 219,12	-	17 069 219,12
Zwiększenia:	-	-	940 933,80	-	940 933,80
Amortyzacja okresu	-	-	940 933,80	-	940 933,80
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	18 010 152,92	-	18 010 152,92
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	1 427 827,73	-	1 427 827,73
Saldo zamknięcia	-	-	3 416 521,51	-	3 416 521,51

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>									
Saldo otwarcia	48 857 445,87	27 705 544,44	1 445 446 360,42	278 312 884,14	32 971 353,61	10 033 289,93	92 099 773,42	-	1 907 721 107,39
Zwiększenia:	19 853,00	19 853,00	59 394 613,87	12 454 584,15	468 800,00	857 528,72	79 716 073,34	-	152 911 453,08
Nabycie	19 853,00	19 853,00			468 800,00		79 716 073,34	-	80 204 726,34
Inne	-	-	-		-	-		-	-
Transfery	-	-	59 394 613,87	12 454 584,15	-	857 528,72	-	-	72 706 726,74
Zmniejszenia:	-	-	173 117,10	3 685 014,67	828 766,35	370 823,71	72 768 765,86	-	77 826 487,69
Likwidacja i sprzedaż	-	-	173 117,10	3 685 014,67	828 766,35	370 823,71	104 000,00	-	5 161 721,83
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	72 664 765,86	-	72 664 765,86
Saldo zamknięcia	48 877 298,87	27 725 397,44	1 504 667 857,19	287 082 453,62	32 611 387,26	10 519 994,94	99 047 080,90	-	1 982 806 072,78
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	-	-	440 747 464,22	222 166 915,71	30 111 412,39	9 228 003,01	-	-	702 253 795,33
Zwiększenia:	-	-	31 488 029,34	11 812 143,05	1 638 368,71	589 211,00	-	-	45 527 752,10
Amortyzacja okresu	-	-	31 488 029,34	11 812 143,05	1 638 368,71	589 211,00	-	-	45 527 752,10
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	108 468,87	3 662 169,36	802 981,91	370 823,71	-	-	4 944 443,85
Likwidacja i sprzedaż	-	-	108 468,87	3 662 169,36	802 981,91	370 823,71	-	-	4 944 443,85
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	472 127 024,69	230 316 889,40	30 946 799,19	9 446 390,30	-	-	742 837 103,58
<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	48 857 445,87	27 705 544,44	1 004 698 896,20	56 145 968,43	2 859 941,22	805 286,92	92 099 773,42	-	1 205 467 312,06
Saldo zamknięcia	48 877 298,87	27 725 397,44	1 032 540 832,50	56 765 564,22	1 664 588,07	1 073 604,64	99 047 080,90	-	1 239 968 969,20

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	48 896 817,50	27 744 916,07	1 399 153 917,19	274 226 153,18	32 970 681,77	9 691 671,73	72 409 973,80	-	1 837 349 215,17
Zwiększenia:	-	-	46 597 309,88	4 674 585,51	156 736,00	446 298,24	74 217 006,82	-	126 091 936,45
Nabycie	-	-	-	-	156 736,00	-	74 217 006,82	-	74 373 742,82
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	46 597 309,88	4 674 585,51	-	446 298,24	-	-	51 718 193,63
Zmniejszenia:	-	39 371,63	-	39 371,63	-	156 064,16	-	54 527 207,20	-
Likwidacja i sprzedaż	-	39 371,63	-	39 371,63	-	156 064,16	-	16 100,00	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	54 511 107,20	-	54 511 107,20
Saldo zamknięcia	48 857 445,87	27 705 544,44	1 445 446 360,42	278 312 884,14	32 971 353,61	10 033 289,93	92 099 773,42	-	1 907 721 107,39
Umorzenie									
Saldo otwarcia	-	-	408 023 332,35	209 704 018,65	28 385 176,14	8 796 924,13	-	-	654 909 451,27
Zwiększenia:	-	-	32 836 586,70	12 972 480,96	1 882 300,41	535 758,92	-	-	48 227 126,99
Amortyzacja okresu	-	-	32 836 586,70	12 972 480,96	1 882 300,41	535 758,92	-	-	48 227 126,99
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	112 454,83	509 583,90	156 064,16	104 680,04	-	-	882 782,93
Likwidacja i sprzedaż	-	-	112 454,83	509 583,90	156 064,16	104 680,04	-	-	882 782,93
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	440 747 464,22	222 166 915,71	30 111 412,39	9 228 003,01	-	-	702 253 795,33
Wartość netto									
Saldo otwarcia	48 896 817,50	27 744 916,07	991 130 584,84	64 522 134,53	4 585 505,63	894 747,60	72 409 973,80	-	1 182 439 763,90
Saldo zamknięcia	48 857 445,87	27 705 544,44	1 004 698 896,20	56 145 968,43	2 859 941,22	805 286,92	92 099 773,42	-	1 205 467 312,06

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 27 725,40 tysiąca złotych, (na dzień 31 grudnia 2021 roku odpowiednio 27 705,54 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku środki trwałe o wartości netto 921,45 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2021 roku odpowiednio 1 254,59 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 79 716,07 tysięcy złotych (w 2021 roku odpowiednio 74 217,01 tysięcy złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie około 43 140,02 tysięcy złotych (w 2021 roku odpowiednio około 42 690,79 tysięcy złotych).

7. INWESTYCJE

7.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia:	15 120 925,13	-	15 120 925,13
Wartość w cenie nabycia	14 999 295,74	-	14 999 295,74
Odpisy aktualizujące	121 629,39	-	121 629,39
Zmniejszenia:	15 120 925,13	-	15 120 925,13
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia obligacji	-	-	-
Przekwalifikowanie obligacji DS1023	15 120 925,13	-	15 120 925,13
Wartość w cenie nabycia	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia:	45 735 291,11	29 200,00	45 764 491,11
Wartość w cenie nabycia	45 509 316,76	29 200,00	45 538 516,76
Odpisy aktualizujące	225 974,35	-	225 974,35
Zwiększenia:	17 442,05	-	17 442,05
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	17 442,05	-	17 442,05
Zmniejszenia:	30 631 808,03	29 200,00	30 661 008,03
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia obligacji	121 787,01	-	121 787,01
Przekwalifikowanie obligacji PS0422	30 510 021,02	-	30 510 021,02
Lokaty w formie zabezpieczenia	-	29 200,00	29 200,00
Saldo zamknięcia:	15 120 925,13	-	15 120 925,13
Wartość w cenie nabycia	14 999 295,74	-	14 999 295,74
Odpisy aktualizujące	121 629,39	-	121 629,39

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – DS1023

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia:	67 801 989,65	32 205 918,20	100 007 907,85
Wartość brutto	46 152 800,00	32 028 421,02	78 181 221,02
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 649 189,65	-	21 649 189,65
Odpisy aktualizujące	-	177 497,18	177 497,18
Zwiększenia:	41 114 506,49	15 477 383,62	56 591 890,11
Przekwalifikowanie obligacji	-	15 120 925,13	15 120 925,13
Przekwalifikowanie odpisu	-	-	-
Aktualizacja wartości - wycena w skorygowanej cenie nabycia	-	18 162,39	18 162,39
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	-	-	-
Przekwalifikowanie lokat z terminem zapadalności powyżej 3 m-cy	-	338 296,10	338 296,10
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 114 506,49	-	6 114 506,49
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	35 000 000,00	-	35 000 000,00
Lokaty- zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	-	-	-
Zmniejszenia:	67 801 989,65	30 685 610,24	98 487 599,89
Aktualizacja wartości- wycena w skorygowanej cenie nabycia	-	11 578,67	11 578,67
Aktualizacja jednostek uczestnictwa do 3 m-cy	-	-	-
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 649 189,65	-	21 649 189,65
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	46 142 000,00	-	46 142 000,00
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	30 655 631,57	30 655 631,57
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	10 800,00	18 400,00	29 200,00
Saldo zamknięcia:	41 114 506,49	16 997 691,58	58 112 198,07
Inne środki pieniężne	35 000 000,00	16 827 418,74	51 827 418,74
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 114 506,49	-	6 114 506,49
Odpisy aktualizujące	-	170 272,84	170 272,84

Na dzień 31.12.2022 na rachunkach bankowych Spółki były zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r - Prawo bankowe (Dz.U. z 2019r. poz. 2357) w wysokości 11 377,13 zł.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – PS0422 i lokaty bankowe o terminie zapadalności: do 3 miesięcy oraz jednostki uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym PKO Płynnościowy.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończenia dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia:	35 184 389,89	41 760 730,74	76 945 120,63
Wartość brutto	33 019 400,00	41 685 000,00	74 704 400,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 164 989,89	-	2 164 989,89
Odpisy aktualizujące	-	75 730,74	75 730,74
Zwiększenia:	67 801 989,65	30 691 598,73	98 493 588,38
Przekwalifikowanie obligacji	-	30 510 021,02	30 510 021,02
Przekwalifikowanie odpisu	-	121 787,01	121 787,01
Aktualizacja wartości - wycena w skorygowanej cenie nabycia	-	41 390,70	41 390,70
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	-	-	-
Przekwalifikowanie lokat z terminem zapadalności powyżej 3 m-cy	-	18 400,00	18 400,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 649 189,65	-	21 649 189,65
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	46 142 000,00	-	46 142 000,00
Lokaty- zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	10 800,00	-	10 800,00
Zmniejszenia:	35 184 389,89	40 246 411,27	75 430 801,16
Aktualizacja wartości- wycena w skorygowanej cenie nabycia	-	17 567,16	17 567,16
Aktualizacja jednostek uczestnictwa do 3 m-cy	-	43 844,11	43 844,11
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 164 989,89	-	2 164 989,89
Lokaty z terminem zapadalności do 3 m-cy	32 934 000,00	-	32 934 000,00
Lokaty z terminem zapadalności dłuższym niż 3 m-ce, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego	-	40 185 000,00	40 185 000,00
Lokaty zabezpieczenia z terminem zapadalności do 3 m-cy	85 400,00	-	85 400,00
Saldo zamknięcia:	67 801 989,65	32 205 918,20	100 007 907,85
Inne środki pieniężne	46 152 800,00	32 028 421,02	78 181 221,02
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 649 189,65	-	21 649 189,65
Odpisy aktualizujące	-	177 497,18	177 497,18

Na dzień 31.12.2021 na rachunkach bankowych Spółki były zgromadzone środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r - Prawo bankowe (Dz.U. z 2019r. poz. 2357) w wysokości 168 056,42 zł.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią obligacje kuponowe Skarbu Państwa – PS0422 i lokaty bankowe o terminie zapadalności: do 3 miesięcy oraz jednostki uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym PKO Płynnościowy.

7.3. Aktywa finansowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Saldo otwarcia:	47 308 443,33	47 308 443,33
Wartość brutto	47 009 316,76	47 009 316,76
Odpisy aktualizujące	299 126,57	299 126,57
Zwiększenia:	69 805,67	69 805,67
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	69 805,67	69 805,67
Zmniejszenia:	30 718 853,52	30 718 853,52
Sprzedaż:	30 510 021,02	30 510 021,02
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	11 578,67	11 578,67
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	197 253,83	197 253,83
Saldo zamknięcia:	16 659 395,48	16 659 395,48
Wartość brutto	16 499 295,74	16 499 295,74
Odpisy aktualizujące	160 099,74	160 099,74

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Saldo otwarcia:	47 311 021,85	47 311 021,85
Wartość brutto	47 009 316,76	47 009 316,76
Odpisy aktualizujące	301 705,09	301 705,09
Zwiększenia:	30 568 853,77	30 568 853,77
Przekwalifikowanie	30 510 021,02	30 510 021,02
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	58 832,75	58 832,75
Zmniejszenia:	30 571 432,29	30 571 432,29
Aktualizacja jednostek uczestnictwa	43 844,11	43 844,11
Przekwalifikowanie	30 510 021,02	30 510 021,02
Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	17 567,16	17 567,16
Saldo zamknięcia:	47 308 443,33	47 308 443,33
Wartość brutto	47 009 316,76	47 009 316,76
Odpisy aktualizujące	299 126,57	299 126,57

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 017 488,00	8 296 928,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 070,77	46 060,76
Razem długoterminowe	6 082 558,77	8 342 988,76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	6 385 588,94	1 971 370,69
- ubezpieczenia majątkowe	62 221,77	59 491,23
- ubezpieczenia komunikacyjne	139 765,15	83 343,69
- koszty do rozliczenia w roku następnym	393 458,65	400 272,57
- VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu	5 790 143,37	1 428 263,20
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:	267 857,53	34 961,13
- odsetki od lokat	267 857,53	34 961,13
Razem krótkoterminowe	6 653 446,47	2 006 331,82

9. KAPITAŁY

9.1 Na dzień 31 grudnia 2022 roku podobnie jak na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił

222 334,5 tysiąca złotych i był podzielony na 444 669 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Struktura własności kapitału zakładowego - rok bieżący

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Szczecin	444 669	1	500	100,00%
Razem	444 669	1	500	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego - rok ubiegły

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Szczecin	444 669	1	500	100,00%
Razem	444 669	1	500	100,00%

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	579 823,81	646 450,81
Kredyty / pożyczki:	6 562 736,00	19 744 720,31
kredyt konsorcjalny otrzymany w kwocie 359.122.095,92 złotych	-	14 682 964,31
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie” w kwocie 29 642 023,00	2 964 204,00	2 964 204,00
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” w kwocie 20 975 506,00	2 097 552,00	2 097 552,00
Pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina” w kwocie 15 009 831,00	1 500 980,00	-
Razem krótkoterminowe	7 142 559,81	20 391 171,12
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	234 521,26	417 100,80
Pożyczki:	47 330 549,48	49 978 646,29
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie” w kwocie 29 642 023,00	15 605 635,21	18 569 839,21
Pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” w kwocie 20 975 506,00	16 780 402,00	18 250 877,81
Pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina” w kwocie 15 009 831,00	9 983 949,27	11 484 929,27
Pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina – etap II” w kwocie 17 673 000,00	1 673 000,00	1 673 000,00
Pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina – etap III” w kwocie 5 443 963,00	3 287 563,00	-
Inne	360 159,59	376 889,54
Razem długoterminowe	47 925 230,33	50 772 636,63

Oprocentowanie pożyczek „Czysta Odra w Szczecinie”, „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2”, „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina”, „Adaptacja do zmian klimatu

miasta Szczecina – etap II” i „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina – etap III” udzielonej przez NFOŚiGW wynosi WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.

11. PODZIAŁ ZYSKU

11.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zgodnie z Uchwałą nr 21/2022 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 19 września 2022 roku zysk za rok poprzedni w kwocie 30 340 551,43 zł został przeznaczony na:

– kapitał zapasowy w kwocie 30 340 551,43 zł

11.2. Podział zysku za rok bieżący

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za rok bieżący na kapitał zapasowy.

12. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	21 985 029,00	30 304 536,00	11 395 184,50	63 684 749,50
Zwiększenia	2 349 480,00	-	7 351 454,78	9 700 934,78
Rozwiązanie	-	9 619 659,00	9 840 674,00	19 460 333,00
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:	24 334 509,00	20 684 877,00	8 905 965,28	53 925 351,28
Długoterminowe		16 240 553,00	8 905 965,28	25 146 518,28
Krótkoterminowe		4 444 324,00	-	4 444 324,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 2 260 129,00 zł

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	19 850 417,00	35 979 060,82	31 010 909,18	86 840 387,00
Zwiększenia	2 134 612,00	-	5 479 745,38	7 614 357,38
Rozwiązanie	-	5 674 524,82	25 095 470,06	30 769 994,88
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku, w tym:	21 985 029,00	30 304 536,00	11 395 184,50	63 684 749,50
Długoterminowe		24 447 751,00	5 820 304,00	30 268 055,00
Krótkoterminowe		5 856 785,00	5 574 880,50	11 431 665,50

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 2 258 548,00 zł

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	-	1 639 286,37
Zwiększenia	-	40 052,54
- odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	-	40 052,54
Wykorzystanie	-	49 551,93
- spisane	-	49 551,93
Rozwiązanie	-	12 827,18
- zapłacone	-	12 827,18
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	-	1 616 959,80

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	-	6 438 050,82
Zwiększenia	-	61 816,21
- odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	-	61 816,21
Wykorzystanie	-	2 496 081,50
- spisane	-	2 496 081,50
Rozwiązanie	-	2 364 499,16
- zapłacone	-	2 364 499,16
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	-	1 639 286,37

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2022 roku

	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych:	14 264 552,85	15 887 272,00	17 773 405,48	47 925 230,33
a) pozostałe kredyty i pożyczki (NFOŚiGW)	13 669 872,00	15 887 272,00	17 773 405,48	47 330 549,48
b) z tytułu leasingu finansowego	234 521,26	-	-	234 521,26
c) inne	360 159,59	-	-	360 159,59
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	14 264 552,85	15 887 272,00	17 773 405,48	47 925 230,33

31 grudnia 2021 roku

	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych:	13 919 462,34	14 798 472,00	22 054 702,29	50 772 636,63
a) pozostałe kredyty i pożyczki (NFOŚiGW)	13 125 472,00	14 798 472,00	22 054 702,29	49 978 646,29
b) z tytułu leasingu finansowego	417 100,80	-	-	417 100,80
c) inne	376 889,54	-	-	376 889,54
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2021 roku	13 919 462,34	14 798 472,00	22 054 702,29	50 772 636,63

15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników według stanu na dzień 1 stycznia danego roku wynosi co najmniej 50 osób, utworzenia i prowadzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	1 192 026,01	1 239 466,70
Środki pieniężne	2 190 858,38	1 205 589,13
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 341 237,55	2 393 424,82
	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	2 806 841,55	1 875 879,00
Bezzwrotne wydatki funduszu	1 884 777,75	1 628 783,23

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	546 631 434,52	567 223 520,40
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	546 631 434,52	567 223 520,40
Dotacja POiŚ Etap II	9 450 432,66	9 703 033,92
Dotacja z Funduszu Spójności	410 155 768,82	426 359 279,30
Dotacja z Gminy Szczecin	274 759,73	278 713,16
Dotacja - odsetki od Funduszu Spójności	5 854 856,66	6 043 815,22
Dotacja ZPORR Dąbie	885 867,87	916 154,41
Dotacja ZPORR Miedwie	598 515,62	649 125,74
Dotacja POiŚ Etap III	14 998 097,94	15 400 442,58
Dotacja POiŚ Etap IV	2 882 414,16	2 968 120,82
Dotacja POiŚ Etap V	5 811 882,34	6 183 626,85
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna	434 073,66	502 511,08
Dotacja RPO Przebudowa instalacji neutr. chloru ZPW Miedwie	314 375,00	336 875,00
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna	782 367,29	903 858,44
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna P1	155 338,54	180 051,45
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna P1	894 021,89	1 027 248,20
Dotacja POiŚ Faza II Lewobrzeże	434 549,43	450 763,12
Dotacja POiŚ Faza II Prawobrzeże	1 258 347,11	1 317 536,90
Dotacja POiŚ Czysta Odra I	66 968 023,71	68 350 720,13
Dotacja WFOŚiGW samochody elektryczne + stacje ładowania	6 442,39	38 992,89
Dotacja POiŚ Czysta Odra II	23 487 930,77	24 517 848,46
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna ZPW Pilchowo	983 368,93	1 094 802,73
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	20 559 334,72	20 457 758,52
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	20 559 334,72	20 457 758,52
Dotacja POiŚ Etap II	252 600,72	252 600,18
Dotacja z Funduszu Spójności	16 201 829,90	16 200 149,32
Dotacja z Gminy Szczecin	3 953,40	3 953,37
Dotacja - odsetki od Funduszu Spójności	188 865,23	188 771,90
Dotacja ZPORR Dąbie	30 286,56	30 286,58
Dotacja ZPORR Miedwie	50 610,00	50 609,88
Dotacja POiŚ Etap III	400 637,98	398 931,32
Dotacja POiŚ Etap IV	85 707,10	85 707,54
Dotacja POiŚ Etap V	371 744,46	371 744,41
Dotacja POiŚ Faza II Lewobrzeże	16 213,68	16 213,67
Dotacja POiŚ Faza II Prawobrzeże	59 190,47	59 191,15
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna	68 437,44	68 437,46
Dotacja RPO Przebudowa instalacji neutr. chloru ZPW Miedwie	22 500,00	22 500,00
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna	121 491,12	121 491,09
Dotacja WFOŚiGW Farma Fotowoltaiczna P1	24 712,92	24 712,93
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna P1	133 226,28	133 226,25
Dotacja POiŚ Czysta Odra I	1 451 521,63	1 451 521,80
Dotacja WFOŚiGW samochody elektryczne + stacje ładowania	32 550,48	32 550,46
Dotacja POiŚ Czysta Odra II	931 821,58	833 725,47
Dotacja RPO Farma Fotowoltaiczna ZPW Pilchowo	111 433,77	111 433,74
Rozliczenia międzyokresowe – razem	567 190 769,24	587 681 278,92

W roku 2022 zakończono rozliczanie projektów inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE:

Nazwa projektu	Kwota dotacji	Jednostka wdrażająca
Czysta Odra 2 Kontrakt I Modernizacja magistrali wodociągowej "Miedwianka" - Etap III	3 157 303,75	NFOŚiGW
Czysta Odra 2 Kontrakt X Rozbudowa węzła obróbki osadu wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie Oczyszczalni Ścieków Pomorzany	10 485 632,58	NFOŚiGW
Łączna wartość otrzymanych dotacji w roku 2022	68 825,04	

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku :

31 grudnia 2022 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2022 roku	Rodzaj zabezpieczenia
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie”	18 569 839,21	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2”	18 877 954,00	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu w Szczecinie”	11 484 929,27	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu w Szczecinie – etap II”	1 673 000,00	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu w Szczecinie – etap III”	3 287 563,00	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra”	73 790 788,51	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra – etap 2”	27 283 328,90	weksel własny „in blanco”

31 grudnia 2021 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2021 roku	Rodzaj zabezpieczenia
kredyt konsorcjalny	14 682 964,31	hipoteka, weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym,
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie”	21 534 043,21	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2”	20 348 429,81	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu w Szczecinie”	11 484 929,27	weksel własny „in blanco”
pożyczka „Adaptacja do zmian klimatu w Szczecinie – etap II”	1 673 000,00	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra”	73 721 963,47	weksel własny „in blanco”
Dofinansowanie „Czysta Odra – etap 2”	27 283 328,90	weksel własny „in blanco”

Na majątku ZWiK Sp. z o.o. zostały zabezpieczone zobowiązania:

- 1) z tytułu pożyczki „Czysta Odra w Szczecinie” i „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci weksli własnych „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
- 2) z tytułu pożyczki „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina”, „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina – etap II” i „Adaptacja do zmian klimatu miasta Szczecina – etap III” udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci weksli własnych „in blanco” wraz z deklaracją wekslową
- 3) z tytułu dofinansowania „Czysta Odra w Szczecinie” i „Czysta Odra w Szczecinie – etap 2” udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci weksli własnych „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka prowadziła inwestycje współfinansowane w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020. Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie unormowaniami prawnymi oraz zapisami umów o dofinansowanie, beneficjent po zakończonym procesie inwestycyjnym w ciągu 5 lat musi wykazać osiągnięcie zakładanego efektu ekologicznego, w przeciwnym razie Komisja Europejska może nałożyć na beneficjenta karę w postaci korekty kwoty udzielonego dofinansowania lub, w skrajnym przypadku, zażądać zwrotu całej kwoty udzielonego dofinansowania. Jako zabezpieczenie zwrotu przedmiotowej kwoty dofinansowania, beneficjent każdorazowo przy podpisaniu umowy zmuszony był do wystawienia weksła „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Zarząd Spółki jest przekonany, że zakładany efekt końcowy zostanie osiągnięty w wyznaczonym czasie, zatem ryzyko zwrotu udzielonego dofinansowania jest bardzo mało prawdopodobne

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2022 i 2021 roku była następująca:

Rodzaj działalności	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
woda	97 657 736,97	95 570 501,25
ścieki	119 208 863,49	117 157 556,07
działalność pomocnicza	3 832 647,42	3 934 532,18
pozostałe	1 395 137,61	2 472 454,08
sprzedaż materiałów i towarów	265 896,09	105 837,68
Przychody netto ze sprzedaży, razem	222 360 281,58	219 240 881,26

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

21. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
1. Materiały	3 240 465,30	2 499 670,75
2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	1 858,95	1 858,95
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	3 238 606,35	2 497 811,80

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania dla dochodu z tytułu zysków kapitałowych oraz dochodu osiągniętego z innych źródeł przychodów przedstawia się następująco:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022r.		
	Razem źródła przychodu	Inne źródła przychodu	Zyski kapitałowe
Zysk/strata brutto za dany rok podatkowy	37 019 559	35 826 060	1 193 499
(-) Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	26 285 256	26 285 256	-
(+) Przychody podatkowe nie uwzględnione w przychodach bilansowych	419 764	419 764	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	6 588 355	6 449 328	139 027
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	2 261 553	2 261 553	-
Dochód podatkowy	15 480 870	14 148 344	1 332 526
Darowizny	218 716	218 716	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 262 153	13 929 628	1 332 526
Stawka podatkowa	19%	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	2 899 809	2 646 629	253 180
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 628 920	4 628 920	-
Podatek dochodowy razem	7 528 729	7 275 549	253 180

Na rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	24 263 265,00	21 942 090,00
Leasing	20 351,00	36 296,00
Odsetki od lokat naliczonych	50 893,00	6 643,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 334 509,00	21 985 029,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na zobowiązania	96 133,00	1 105 858,00
Rezerwy na koszty	1 596 000,00	1 072 147,00
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	3 930 127,00	5 757 862,00
Odpisy aktualizujące należności	96 514,00	100 220,00
Składki ZUS, PPE płacone w 2022/2023	293 352,00	254 190,00
Amortyzacja podatkowa	5 008,00	5 258,00
Materiały	353,00	353,00
Inne	1,00	1 040,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 017 488,00	8 296 928,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	6 017 488,00	8 296 928,00

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	93 288,39	966 061,19
Dotacje	20 559 334,72	21 175 603,04
Inne przychody operacyjne:	6 635 290,37	15 720 501,27
- rozwiązanie rezerwy z tytułu zobowiązań	5 397 443,00	14 975 475,56
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	31 098,44	143 629,34
- otrzymane grzywny, odszkodowania, kary	960 827,67	589 941,41
- inne	245 921,26	11 454,96
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 827,18	2 365 569,77
Pozostałe przychody operacyjne, razem	27 300 740,66	40 227 735,27

25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	40 052,54	61 816,21
- odpis aktualizujący wartość należności	40 052,54	61 816,21
Inne koszty operacyjne, w tym:	826 306,03	18 768 342,01
- utworzone rezerwy z tyt. zobowiązań	83 104,28	5 479 745,38
- darowizny	413 107,69	198 060,25
- odpisane należności	15 053,33	15 082,67
- koszty postępowania spornego	171 315,52	31 844,85
- odszkodowania	-	13 025 853,14
- inne	143 725,21	17 755,72
Pozostałe koszty operacyjne, razem	866 358,57	18 830 158,22

26. PRZYCHODY FINANSOWE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Odsetki, w tym:	4 014 790,60	1 587 176,48
- odsetki za zwłokę - indywidualni	83 098,48	50 743,37
- odsetki za zwłokę – firmy	48 950,88	133 425,93
- odsetki pozostałe	5 066,44	-
- odsetki od obligacji	1 293 352,50	1 293 672,50
- odsetki bankowe	2 584 322,30	109 332,99
- odsetki budżetowe	-	1,69
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	39 173,38	-
- sprzedaż obligacji	39 173,38	-
Przychody finansowe, razem	4 053 963,98	1 587 176,48

27. KOSZTY FINANSOWE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Odsetki, w tym:	2 630 227,77	5 733 240,96
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 855,85	5 063 989,43
- odsetki budżetowe	809,00	20 490,00
- odsetki od kredytu BOŚ	119 699,72	43 230,99
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW	2 418 322,76	571 924,46
- koszty leasingu	89 540,44	33 606,08
Inne, w tym	147 605,91	22 697,58
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	139 026,83	2 578,52
- inne różnice kursowe	8 579,08	20 119,06
Koszty finansowe, razem	2 777 833,68	5 755 938,54

28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:	79 716 073,34	74 217 006,82

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Środki pieniężne w banku	6 114 506,49	21 649 189,65
- rachunki bieżące	6 114 506,49	21 649 189,65
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	35 000 000,00	46 152 800,00
- lokaty	35 000 000,00	46 152 800,00
Środki pieniężne razem	41 114 506,49	67 801 989,65
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	3 493 916,14	3 218 475,90

30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

30.1 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie odsetek i udziałów w zyskach (dywidendy) – rok bieżący

Koszty leasingu	89 540,44
Odsetki od kredytu BOŚ	119 699,72
Odsetki od pożyczki NFOŚiGW	2 418 322,76
Odsetki od lokat bankowych	- 2 584 414,23
Poz. A.II.3	43 148,69

30.2 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zysku z działalności inwestycyjnej – rok bieżący

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- 93 288,39
Zysk z aktywów finansowych	- 1 332 525,88
Aktualizacja aktywów finansowych	139 026,83
Poz. A.II.4	- 1 286 787,44

30.3 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – rok bieżący

Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek okresu	- 57 791 502,17
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP, rzeczowych aktywów trwałych i leasingu	- 11 623 964,89
Zmiana stanu innych zobowiązań	24 800 690,51
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu	52 682 283,18
Poz. A.II.8	8 067 506,63

30.4 Tabela zmian w rachunku przepływów pieniężnych w zakresie rozliczeń międzyokresowych – rok bieżący

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 22 877 194,34
Dotacja otrzymana z tytułu współfinansowania zadań inwestycyjnych	- 68 825,04
Poz. A.II.9	- 22 946 019,38

30.5 Środki pieniężne, bez krótkoterminowych aktywów finansowych, o ograniczonej możliwości dysponowania – rok bieżący

Środki ZFŚS	2 190 858,38
Wadła i zabezpieczenia	1 303 057,76
Wartość na koniec okresu - Poz. G	3 493 916,14

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i dnia 31 grudnia 2021 roku w podziale na rodzaje usług:

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	34 000,00	34 000,00

32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

32.1. Podmioty zależne i stowarzyszone

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i stowarzyszonych.

32.2. Grupa kapitałowa

Spółka nie funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej.

32.3. Podmiot dominujący

Spółka nie posiada podmiotu dominującego w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Głównym udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Szczecin.

33. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi innymi jednostkami.

34. INFORMACJA O WYPEŁNIENIU WYMOGÓW RAPORTOWANIA Z ART. 44 USTAWY PRAWO ENERGETYCZNE

Zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne przedsiębiorstwa energetyczne zobowiązane są do sporządzania i ujawniania sprawozdań finansowych w podziale na prowadzone działalności. ZWiK Sp. z o.o. spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego w związku z faktem wytwarzania energii cieplnej i elektrycznej. W procesie fermentacji osadów pościekowych w zamkniętych komorach fermentacyjnych następuje produkcja biogazu. Biogaz zużywany jest do produkcji ciepła w kotłach gazowych i suszarniach osadu oraz do produkcji energii elektrycznej i ciepła w gazogeneratorach. Ciepło zużywane jest w całości na potrzeby własne. Energia elektryczna zużywana jest na potrzeby własne a jej nadmiar odsprzedawany jest do operatora. Ponadto produkowana jest energia elektryczna w elektrowni fotowoltaicznej, która również zużywana jest głównie na potrzeby własne. Dodatkową korzyścią z tytułu produkcji przez ZWiK Spółka z o.o. zielonej energii jest dochód ze sprzedaży świadectw pochodzenia. Produkcja energii jest działalnością poboczną Spółki, dlatego też z samej swej natury nie stanowi istotnej części działalności. Na przychody z działalności energetycznej składają się przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia energii odnawialnej, uzyskane przez Spółkę oszczędności oraz sprzedaż nadwyżki do operatora po cenach ustalonych ustawowo. Koszty zostały oszacowane w oparciu o dane zgromadzone na centrach kosztów dotyczących urządzeń biorących udział w procesie produkcji energii zielonej, uwzględniając amortyzację, podatek akcyzowy, podatek od nieruchomości oraz usługi obce. Koszty pracownicze (wynagrodzenia, rezerwy na świadczenia pracownicze, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) wyliczone zostały wg klucza bazującego na liczbie etatów pracowników zaangażowanych przy produkcji energii w stosunku do ogólnej liczby etatów w Spółce. W rachunku zysków i strat wykazane zostały tylko te koszty, których wartość mogła zostać wiarygodnie i rzetelnie określona. Środki trwałe służące produkcji energii elektrycznej zostały sfinansowane częściowo z dotacji oraz z kredytu, co zostało uwzględnione w przedstawionych danych finansowych.

BILANS DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ

Aktywa

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
A. Aktywa trwałe	8 753 362,56	8 676 060,43
I. Wartości niematerialne i prawne	-	12 354,97
1. Inne wartości niematerialne i prawne	-	12 354,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 753 362,56	8 663 705,46
1. Środki trwałe	8 735 562,56	8 663 705,46
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671 713,98	714 735,42
b) urządzenia techniczne i maszyny	8 063 848,58	7 948 970,04
2. Środki trwałe w budowie	17 800,00	-
B. Aktywa obrotowe	5 836,51	2 870,97
1. Należności	5 836,51	2 870,97
a) z tytułu dostaw i usług	5 836,51	2 870,97
Aktywa razem	8 759 199,07	8 678 931,40

Pasywa

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
A. Kapitał (fundusz) własny	3 560 629,22	3 392 020,70
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 198 569,85	5 286 910,70
I. Rezerwy na zobowiązania	63 013,70	87 905,48
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	63 013,70	87 905,48
II. Zobowiązania krótkoterminowe	46 205,96	98 189,91
1. Wobec pozostałych jednostek	46 205,96	98 189,91
a) z tytułu kredytu	-	78 974,35
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	30 264,64	3 493,20
c) z tytułu wynagrodzeń	15 941,32	15 722,36
III. Rozliczenia międzyokresowe	5 089 350,19	5 100 815,31
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 089 350,19	5 100 815,31
Pasywa razem	8 759 199,07	8 678 931,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 110 102,51	4 418 238,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (świadcstwa pochodzenia)	-	1 138 980,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29 305,00	-
III. Oszczędności z tytułu niezakupionego ciepła	359 800,00	298 515,00
IV. Oszczędności z tytułu niezakupionej energii	3 454 928,00	2 805 130,00
V. Przychody netto ze sprzedaży energii	266 069,51	192 073,24
B. Koszty działalności operacyjnej	1 855 901,17	1 938 239,74
I. Amortyzacja	1 321 516,65	1 225 256,52
II. Usługi obce	223 788,20	409 489,50
III. Podatki i opłaty, w tym:	83 702,00	90 607,00
- podatek akcyzowy	83 702,00	90 607,00
IV. Wynagrodzenia	176 123,59	169 461,54
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 770,73	43 425,18
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 254 201,34	2 479 998,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	761 891,97	715 455,84
I. Dotacje	761 891,97	715 455,84
E. Zysk (strata) brutto (C+D)	3 016 093,31	3 195 454,12
F. Podatek dochodowy	573 058	607 136,00
G. Zysk/ (strata) netto (E-F)	2 443 035,31	2 588 318,12

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Wynagrodzenie łącznie, w tym:	57 814 331,16	58 420 168,67
Zarząd Spółki	277 226,37	292 526,50
Rada Nadzorcza	277 800,00	235 509,09

36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Pracownicy umysłowi	256,70	246,08
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	388,75	406,50
Ogółem, w tym:		
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2,00	2,00
Zatrudnienie razem	645,45	652,58

38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.