

Częstochowa, dnia 28.03.2025.

Dotyczy: postępowania prowadzonego w trybie zapytania ofertowego z dostępem nieograniczonym na leasing operacyjny z opcją wykupu koparki kołowej obrotowej wraz z wyposażeniem

Działając zgodnie z art. 36 ust. 3 Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane Zamawiający udziela następujących wyjaśnień:

1. Pytanie

Proszę o potwierdzenie, że Zamawiający pokryje opłaty z tytułu usług realizowanych na jego wniosek lub z jego winy w trakcie trwania Umowy leasingu, np. koszty wznowienia Umowy leasingu po jej rozwiązaniu, koszty przekazania pełnomocnikowi Leasingodawcy obsługi spłaty należności przeterminowanych, koszty monitów w przypadku opóźnienia Zamawiającego w dokonywaniu płatności poszczególnych faktur, koszty monitu, gdy Zamawiający nie przekaze Leasingodawcy informacji o wznowieniu polisy w terminie określonym w OWUL, koszt opłaty, gdy Zamawiający nie dostarczy polisy w terminie określonym w OWUL, koszt wydania wtórnika dowodu rejestracyjnego, koszt opłaty za obsługę ubezpieczenia Sprzętu przez Leasingodawcę, gdy Zamawiający nie prześle w terminie kopii umowy ubezpieczenia lub polisy ubezpieczenia, koszt likwidacji szkody częściowej. Ww. opłaty mogą wystąpić w trakcie trwania Umowy leasingu, ale nie muszą, zależą one od zlecenia przez Zamawiającego dodatkowych czynności, dlatego Wykonawca nie jest w stanie doliczyć ww. opłat do ceny oferty.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.

2. Pytanie

Prosimy o potwierdzenie, że Zamawiający będzie dokonywał:

- rozliczeń, zgłoszeń dotyczących opłat leasingowych i ubezpieczenia Przedmiotu Leasingu tylko z Finansującym,
- rozliczeń (w tyt. z kar umownych), zgłoszeń wynikających z warunków gwarancji, serwisu przedmiotu leasingu, jego utrzymania bezpośrednio z Dostawcą.

Odpowiedź

Podmiotem odpowiedzialnym za realizację zamówienia jest Wykonawca.

Zamawiający dopuszcza wskazanie przez Wykonawcę kilku osób/kontaktów ze wskazaniem zakresu ich kompetencji.

3. Pytanie

Prosimy o potwierdzenie, że Zamawiający zgadza się, aby integralną część Umowy leasingu stanowiła oparta o jedną, roczną, ryczałtową opłatę tabela opłat i prowizji w wysokości: 250 zł netto. Opłata ryczałtowa zastępuje większość wycenianych oddzielnie czynności związanych z posprzedażową obsługą Umowy leasingu. W ramach ryczałtu Klient nie ponosi kosztów m.in. za: cesję umowy, wcześniejsze zakończenia Umowy, bezpłatny dostęp do Portalu Klienta. Tabela opłat jest częścią OWUL – co gwarantuje Klientom niezmiennosc warunków przez cały okres trwania Umowy.



Handwritten signature

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.

4. Pytanie

Wykonawca/Finansujący jako Instytucja Finansowa zgodnie z obowiązującymi przepisami jest zobligowany do przeprowadzenia analizy finansowej Podmiotu, któremu udziela finansowania wraz z dostawą przedmiotu zamówienia. Prosimy o udostępnienie dokumentów finansowych, które umożliwią przeprowadzenie takich czynności: - bilans oraz rachunek zysków i strat wg. stanu na koniec IV kwartału 2024 zamiennie sprawozdanie wg. wzoru F01 za IV kwartał 2024.

Odpowiedź

W załączeniu przekazujemy wymagane dokumenty.

5. Pytanie

Proszę o akceptację pobierania faktur w wersji elektronicznej z dedykowanego portalu klienta.

Odpowiedź

Zamawiający dopuści pobieranie faktur z bezpłatnego, dedykowanego Portalu Klienta.

6. Pytanie

Z uwagi na przepisy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, prosimy o potwierdzenie, że zamawiający przed podpisaniem umowy leasingu przekaze Wykonawcy dane dotyczące zarządu w zakresie Imienia, nazwiska, numeru PESEL, oraz państwa urodzenia, a w przypadku osób podpisujących Umowę Leasingu dane w zakresie Imienia, nazwiska, adresu zamieszkania, serii i numeru dowodu osobistego, numeru PESEL, obywatelstwa oraz państwa urodzenia oraz dla beneficjentów rzeczywistych dane dotyczące imienia, nazwiska i obywatelstwa. Przedmiotowe dane są niezbędne Finansującemu/Wykonawcy w celu dopełnienia obowiązków wynikających z powołanej wyżej ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 1 marca 2018r (Dz.U. 2018 poz. 723) o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Odpowiedź

Zamawiający potwierdza, że przed podpisaniem umowy leasingu przekaze Wykonawcy dane dotyczące Zarządu Spółki w zakresie niezbędnym do dopełnienia obowiązków wynikających z powołanej wyżej ustawy.

7. Pytanie

Proszę o doprecyzowanie zapisu rozdziału V, pkt. 1, lit. f) ZO czym jest dla Zamawiającego audyt prawny, jak będzie on zorganizowany i przeprowadzony.

Odpowiedź

W związku z funkcjonującym u Zamawiającego systemem ISO 9001 (zarządzanie jakością) i ISO 14001 (zarządzanie środowiskowe), w okresie obowiązywania umowy, Zamawiający zastrzega sobie prawo do weryfikacji, przez swoich przedstawicieli i na swój koszt, spełnienia wymagań prawnych dotyczących przede wszystkim środowiska przyrodniczego.

O ewentualnym audycie Wykonawca zostanie powiadomiony przynajmniej 30 dni przed datą rozpoczęcia.



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 000057953
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa
NIP: PL 5730003841, REGON: 150354701
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600,00zł, pokryty w całości.
www.pwfk.czest.pl; e-mail: poczta@pwfk.czest.pl



Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

8. Pytanie

Proszę o potwierdzenie, że Zamawiający dopuści, aby umowa leasingu została podpisana przez Zamawiającego w oparciu o aktualną stawkę WIBOR 1M obowiązującą w dniu podpisania umowy.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

9. Pytanie

Zamawiający wskazał, że czas trwania umowy powinien wynosić 35 miesięcy, w tym samym czasie zamierza on uiścić 35 rat. Uprzejmie informuję, że w I. operacyjnym występuje o jedną ratę mniej niż faktycznie trwa umowa. W umowie trwającej 36 miesięcy Zamawiający uiści zatem 35 rat, z uwagi na fakt, że termin płatności pierwszej raty przypada miesiąc po odbiorze Sprzętu. Dodatkową opłatą, ale nie ratą leasingową, jest czynsz inicjalny. Opłata za wykup (depozyt gwarancyjny) uiszczony jest razem z ostatnią ratą. Proszę o akceptację takiego sposobu kalkulacji oferty i korektę formularz ofertowego w taki sposób, by znalazła się w nim liczba 35 rat, czas trwania umowy 36 miesięcy.

Odpowiedź

Zamawiający zmienia zapisy SWZ.

W rozdziale IV SWZ zapis „Okres leasingu – 35 miesięcy” otrzymuje brzmienie „Okres leasingu – 36 miesięcy”. § 3 ust. 1 Wzoru umowy otrzymuje brzmienie „Czas trwania leasingu wynosi 36 miesięcy od daty przekazania Zamawiającemu przez Wykonawcę przedmiotu leasingu.”

10. Pytanie

Zamawiający przewidział wzór umowy, wzór stworzony przez Zamawiającego nie reguluje jednak wszystkich kwestii związanych z prawidłowym przebiegiem umowy leasingowej, nie zapewnia prawidłowej obsługi podczas jej trwania. Proszę zatem o dopuszczenie dodatkowych dokumentów, standardowo stosowanych przez Wykonawcę - umowy leasingu oraz ogólnych warunków umowy leasingu. Wzór stanowiący integralną część SWZ może przybrać postać umowy w sprawie zamówienia publicznego i mieć pierwszeństwo stosowania przed dokumentami proponowanymi przez Wykonawcę w przypadku ewentualnej sprzeczności. Proszę o dopuszczenie takiego scenariusza działania.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ. W przypadku konieczności dopisania treści zasadnych dla obsługi podczas trwania umowy prosimy o ich wskazanie.

11. Pytanie

Proszę o korektę zapisu § 4 ust. 4 Umowy, ponieważ zgodnie z przepisami prawa w leasingu operacyjnym opłata wstępna jest płatna w ustalonym z Zamawiającym terminie płatności (harmonogram spłaty), natomiast faktura VAT jest wystawiana przez Wykonawcę po uiszczeniu przez Zamawiającego opłaty wstępnej.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

12. Pytanie

Czy Zamawiający zgadza się aby za dzień zapłaty opłat uznać datę wpływu środków na rachunek Wykonawcy. Wykonawca nie może uznać za termin płatności dnia, którego daty de facto nie zna, bo taką właśnie datą jest dla niego data obciążenia rachunku Zamawiającego.



[Handwritten signature]

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Za termin zapłaty uważa się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.

13. Pytanie

Zwracamy się prośbą o modyfikację zapisu §4 ust. 14 Umowy na następujący: „Raty leasingowe ustalane ze zmiennym oprocentowaniem WIBOR 1M. Wysokość rat leasingowych będzie ustalana za każdy okres rozliczeniowy na podstawie stawki WIBOR 1 M średni z miesiąca poprzedzającego wystawienie faktury”.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

14. Pytanie

W §9 ust. 15 Umowy Zamawiający opisał proces wykupu. Uprzejmie informuję, że opłata za wykup powinna być uiszczona wraz z ostatnią ratą leasingową na podstawie informacji wskazanej na fakturze. Zamawiający dopiero po uiszczeniu ostatniej raty otrzyma fakturę wykupową, opiewającą na kwotę wykupu, która jest potwierdzeniem przeniesienia na niego prawa własności leasingowanego dobra. Proszę o akceptację takiego scenariusza działania.

Odpowiedź

Zamawiający dopuszcza zaproponowane rozwiązanie.

15. Pytanie

Jako formę odszkodowania Zamawiający przewidział kary umowne. Zwracamy się z uprzejmą prośbą o ich zmniejszenie z 0,1% na 0,01%, z 20% na 10%.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

16. Pytanie

Proszę o korektę zapisu §13 oraz §14 Umowy, z uwagi na fakt, że zgodnie z kodeksem cywilnym w przypadku leasingu właściwe jest wypowiedzenie umowy a nie odstąpienie od umowy.

Odpowiedź

Zamawiający wprowadzi niezbędne zmiany zapisów umowy.

17. Pytanie

Zamawiający wprowadził kary umowne w stosunku do Wykonawcy za niewykonanie w sposób prawidłowy umowy, co powoduje brak równowagi kontraktowej między Wykonawcą, a Zamawiającym. Proszę o wprowadzenie zapisu dotyczącego kar umownych w stosunku do Zamawiającego. Zapis w obecnym brzmieniu jest nie do przyjęcia przez Wykonawcę.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

18. Pytanie

Proszę o zmniejszenie wysokości limitu kar umownych.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.



[Handwritten signature]

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

19. Pytanie

Proszę o doprecyzowanie zapisu §4 ust. 12 Umowy o koszt ubezpieczenia przedmiotu leasingu.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia w tym koszt ubezpieczenia.

20. Pytanie

Proszę o korektę zapisu §5 Umowy ust. 1 (obowiązek umieszczenia na fakturach VAT numeru Umowy Zamawiającego), ponieważ Wykonawca umieszcza na fakturach swoją numerację umów a tak postawiony warunek prowadzi do nieuzasadnionego ograniczenia kręgu podmiotów mogących ubiegać się o zrealizowanie zamówienia. Wykonawca umieszcza na fakturach swoją numerację umów.

Odpowiedź

Zamawiający dopuszcza wprowadzenie numeru umowy wg schematu standardowo stosowanego u Wykonawcy jedynie jako numer dodatkowy.

21. Pytanie

Proszę o korektę zapisu § 10 ust. 1 Umowy, ponieważ zakres AC oraz NW, nie dotyczy maszyn budowlanych lecz pojazdów.

Odpowiedź

Zamawiający zmienia zapisy SWZ.

§ 10 ust. 2 Wzoru umowy otrzymuje brzmienie: „W okresie trwania Umowy leasingu Wykonawca zobowiązany jest do zachowania ciągłości ubezpieczenia i zawierania ubezpieczenia od wszystkich ryzyk obowiązkowych przy realizacji umowy leasingu.”

22. Pytanie

Proszę o wyjaśnienie zapisu § 10 ust. 2 Umowy, tj. ubezpieczenie w zakresie KR.

Odpowiedź

§ 10 ust. 2 Wzoru umowy otrzymuje brzmienie: „W okresie trwania Umowy leasingu Wykonawca zobowiązany jest do zachowania ciągłości ubezpieczenia i zawierania ubezpieczenia od wszystkich ryzyk obowiązujących przy realizacji umowy leasingu.”

23. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Zamiast wymogu szerokość nadwozia szerokość lemiesza ponieważ lemiesz jest najszerszym elementem maszyny i to ta wartość decyduje o zdolności poruszania się maszyny w danych przestrzeniach, tak więc czy zamawiający dopuści parametr: szerokość lemiesza 2450 mm.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

24. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Prześwit pod podwoziem zamawiający wyspecyfikował wartość 1100 mm – proszę o potwierdzenie/zweryfikowanie tego parametru, w mojej ocenie nie ma na rynku maszyny o takim prześwicie.



[Podpis]

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Prześwit pod podwoziem min. 1100 mm dotyczy wartości pomiędzy gruntem a przeciwwagą.

Dodatkowo Zamawiający dodaje pkt 2 n Załącznika nr 4 do SWZ o treści „Prześwit nad gruntem w najniższym miejscu min. 300 mm”.

25. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Zdolność pokonywania wzniesień 30°

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

26. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Kąt obrotu wysięgnika L/P - 70/55

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

27. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Nominalne obroty silnika 1700 obr/min – niższa prędkość obrotowa silnika zmniejsza zużycie paliwa i wydłuża żywotność silnika.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

28. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Siłownik obrotu wysięgnika bez funkcji tłumienia położeń krańcowych – funkcja ta z natury rzeczy porusza wysięgnikiem w wolnym tempie dlatego dochodząc do położenia krańcowego zatrzymanie ruchu wysięgnika odbywa się łagodnie.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

29. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Brak blokady mechanizmu różnicowego tylnej osi, koparka posiada zdolność wyciągania się z terenów grząskich za pomocą funkcji kopania. ?

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

30. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Kamera cofania o kącie widzenia 170°, kamera o kącie 270 jest kamerą typu rybie oko która w znaczącym stopniu zniekształca obraz.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 0000057953
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa
NIP: PL 5730003841, REGON: 150354701
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600,00zł., pokryty w całości.
www.pwtk.czest.pl; e-mail: poczta@pwtk.czest.pl



[Handwritten signature]

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego TI.261.16.2025

31. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Szyby kabiny bez przyciemnienia.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

32. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Brak możliwości kompensacji luzów na sworzniach wysięgnika.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

33. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Szybkozłącze fabryczne HS08 Easy Lock.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

34. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Fabryczne ucho dźwigowe usytuowane na łączniku szybkozłącza zamiast haka na szybkozłączcu.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

35. Pytanie

Proszę o doprecyzowanie wymogu : łyżki z możliwością obrotu , jeżeli wymagana jest głowica Power Tilt to wszystkie narzędzia podłączone do niej (również łyżki) będą wychylane kątem 180, dlatego przy tym rozwiązaniu wymagane są łyżki z mocowaniem sztywnym – nie ruchomym.

Odpowiedź

Łyżki mocowane do głowicy uchylnej typu Powertilt mają możliwość obrotu o kąt 180 (lewo / prawo 90 st.).

36. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Brak 2 czerwone światła ostrzegawcze na rufie w zamian za to czerwona listwa świetlna LED ostrzegawcza usytuowana na rufie o szerokości 185 cm.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

37. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Jedna duża skrytka narzędziowa zewnętrzna oraz druga skrytka usytuowana wewnątrz nadwozia pod pokrywą boczną maszyny.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.



[Handwritten signature]

Nr referencyjny nadany sprawie przez Zamawiającego Tl.261.16.2025

38. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Pokrywy i klapy serwisowe wykonane z tworzyw sztucznych.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

39. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Młot wyburzeniowy innego producenta o masie od 550kg dostosowany do współpracy z oferowaną koparką.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

40. Pytanie

Czy zamawiający dopuści parametry techniczne i funkcyjne przedmiotu zamówienia ? Światło ostrzegawcze „kogut” działające tylko przy włączonym zapłonie.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

41. Pytanie

Umowa par.7 ; punkt 1; pp. g; Czy zamawiający zaakceptuje termin wykonania naprawy maszyny w okresie gwarancyjnym 14 dni roboczych ?

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

42. Pytanie

Umowa par.7 ; punkt 1; pp. e; Proszę o potwierdzenie lub zaprzeczenie że : zamawiający montując do maszyny system GPS oraz sondę dokona podłączenia tych systemów od strony elektrycznej tylko do źródła zasilania koparki czyli do akumulatora 12V koparki, oraz że montaż tych urządzeń nie będzie wymagał podłączenie do magistrali CAN BUS maszyny ?

Odpowiedź

Zamawiający potwierdza, że montując do maszyny system GPS oraz sondę paliwa - dokona podłączenia tych systemów od strony elektrycznej tylko do źródła zasilania koparki oraz że montaż tych urządzeń nie będzie wymagał podłączenia do magistrali CAN BUS maszyny.

43. Pytanie

Prosimy o udostępnienie Wykonawcy dokumentów finansowych:

- Pełnych sprawozdań za ostatnie 2 lata
- Aktualnie dostępnych F-01
- Aktualnego oświadczenia, zestawienia zobowiązań i należności Państwa spółki

Odpowiedź

W załączeniu przekazujemy wymagane dokumenty.

Kierownik
Działu Inwestycji
Marek Jorczyk



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 0000057953
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa
NIP: PL 5730003841, REGON: 160354701
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600,00zł., pokryty w całości.
www.pwtk.czest.pl; e-mail: poczta@pwtk.czest.pl



[Signature]

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2023-01-01

Okres do: 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-27

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna
w Częstochowie

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Miejscowość: Częstochowa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Ulica: Jaskrowska

Nr domu: 14/20

Miejscowość: Częstochowa

Kod pocztowy: 42-202

Poczta: Częstochowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000057953

NIP: 5730003841

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2023-01-01

Data do: 2023-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2023

PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A z siedzibą w Częstochowie ul. Jaskrowska 14/20 wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie pod numerem KRS: 0000057953.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

NIP: 5730003841

REGON: 150354701

Podstawowy rodzaj działalności to:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00Z),
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00Z).

Przedsiębiorstwo prowadzi także inną działalność, której możliwy zakres określa statut.

3. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.

5. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem

Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane sposób w ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości, z wyjątkiem:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym.

2. Środki trwałe z grup 3 do 6 i 8 o wartości łącznej do 100.000,00 zł. w roku obrachunkowym amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym przy zastosowaniu warunku, że wartość jednego, nowego środka trwałego przekracza kwotę 3500,00 zł. a suma nowo zakupionych środków trwałych wynosi co najmniej 10.000,00 zł. (nie dotyczy środków transportu).

3. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując również stawki określone dla celów podatkowych z uwzględnieniem współczynnika 1, w zakresie środków używanych w złych warunkach i współczynnika 1,5 w zakresie poddanych szybkiemu postępowi technicznemu.
4. Przedmioty o cenie nabycia nie wyższej niż 1500,00 zł. traktowane są jak materiały, dla których prowadzi się ewidencję pozabilansową.
5. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
6. Materiały w magazynach ujmuje się w ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej w księdze pomocniczej „Magazyn” według rzeczywistych cen zakupu, stosując do rozchodów zasadę FIFO.
7. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące w przypadku należności, z którymi dłużnik zalega ponad rok.
W zakresie należności dochodzonych na drodze cywilno – prawnej odpis aktualizujący zawiązany zostaje z chwilą skierowania pozwu przeciwko dłużnikowi.
8. Środki pieniężne w banku, kasach, oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są wg wartości nominalnej.
9. Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej
10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na odroczony podatek dochodowy prezentowane są w bilansie oddzielnie.

III. Wariant ewidencji i rozliczenia kosztów

Koszty ewidencjonowane są :

- na kontach zespołu „4” koszty w układzie rodzajowym,
- kontach zespołu „5” koszty wg rodzajów działalności,
- kontach zespołu „6” rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych w korespondencji z kontem 490- rozliczanie kosztów
- kontach zespołu „5” w korespondencji z kontami zespołu „6” – rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W każdym miesiącu koszty są rozliczane i przeksięgowywane na konta zespołu „7”, za wyjątkiem robót w toku, które wykazują saldo na kontach zespołu „5”.

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023r.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.

3. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane w sposób ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

pozostałe

-

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Bałt - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	212 024 141,26	216 300 380,72
Aktywa trwałe	188 608 598,86	195 405 743,77
Wartości niematerialne i prawne	1 912,50	34 987,50
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 912,50	34 987,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	182 762 910,22	188 856 302,84
Środki trwałe	173 265 082,09	180 415 096,98
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 667 736,16	6 687 800,52
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 334 643,83	148 482 649,63
urządzenia techniczne i maszyny	6 506 113,18	7 610 825,73
środki transportu	14 508 205,61	17 246 817,16
inne środki trwałe	248 383,31	387 003,94
Środki trwałe w budowie	9 497 828,13	8 441 205,86
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 843 776,14	6 514 453,43
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 842 719,00	6 513 142,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 057,14	1 311,43
Aktywa obrotowe	23 415 542,40	20 894 636,95
Zapasy	2 752 776,62	3 741 458,62
Materiały	2 752 776,62	3 741 458,62
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	19 262 134,32	16 262 801,15
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	19 262 134,32	16 262 801,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 923 528,43	14 305 902,93
– do 12 miesięcy	16 923 528,43	14 305 902,93
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 255 977,80	1 066 600,60
Inne	1 082 628,09	890 297,62
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 235 821,99	757 935,21
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 235 821,99	757 935,21
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 235 821,99	757 935,21

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 050 997,99	573 495,21
– inne środki pieniężne	184 824,00	184 440,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 809,47	132 441,97
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	212 024 141,26	216 300 380,72
Kapitał (fundusz) własny	128 897 928,18	143 159 743,41
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 027 041,62	16 058 901,44
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 058 101,79	32 058 101,79
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-14 261 815,23	-6 031 859,82
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 126 213,08	73 140 637,31
Rezerwy na zobowiązania	25 848 512,63	24 863 995,02
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 071 230,00	2 319 709,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 073 951,00	21 358 852,00
– długoterminowa	20 281 359,00	18 308 558,00
– krótkoterminowa	2 792 592,00	3 050 294,00
Pozostałe rezerwy	703 331,63	1 185 434,02
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	703 331,63	1 185 434,02
Zobowiązania długoterminowe	12 828 583,28	9 777 696,81
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	12 828 583,28	9 777 696,81
kredyty i pożyczki	10 163 957,90	4 791 357,90
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	2 664 625,38	4 986 338,91
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	38 891 368,02	32 468 915,20
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 412 933,34	30 878 493,89
kredyty i pożyczki	9 696 060,48	9 153 419,77
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	3 370 223,85	3 374 545,08
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	9 198 429,06	7 226 959,46
- do 12 miesięcy	9 198 429,06	7 226 959,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 523 107,72	4 401 579,25
z tytułu wynagrodzeń	4 380 981,95	4 354 295,97
inne	3 244 130,28	2 367 694,36
Fundusze specjalne	1 478 434,68	1 590 421,31
Rozliczenia międzyokresowe	5 557 749,15	6 030 030,28
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 557 749,15	6 030 030,28
- długoterminowe	5 101 298,60	5 568 130,54
- krótkoterminowe	456 450,55	461 899,74

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
 2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
 2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	162 342 867,00	159 335 771,43
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 206 757,02	153 816 884,61
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 234 268,00	-229 595,51
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 092 804,58	5 618 237,83
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	277 573,40	130 244,50
Koszty działalności operacyjnej	176 610 236,58	163 418 920,71
Amortyzacja	15 390 263,39	15 510 113,79
Zużycie materiałów i energii	29 300 763,48	25 289 117,26
Usługi obce	58 780 024,10	54 249 645,95
Podatki i opłaty, w tym:	15 622 216,69	13 122 768,05
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	46 272 754,94	44 779 169,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 973 178,28	9 482 085,01
– emerytalne	4 027 320,15	3 906 223,27
Pozostałe koszty rodzajowe	1 046 894,20	930 371,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	224 141,50	55 649,31
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-14 267 369,58	-4 083 149,28
Pozostałe przychody operacyjne	2 814 435,11	1 498 760,42
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	76 046,44	0,00
Dotacje	333 524,54	328 245,23
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	171 581,72	420 823,12
Inne przychody operacyjne	2 233 282,41	749 692,07
Pozostałe koszty operacyjne	583 181,82	1 450 996,11
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	128 528,10
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	191 962,51	668 032,91
Inne koszty operacyjne	391 219,31	654 435,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-12 036 116,29	-4 035 384,97
Przychody finansowe	464 179,89	365 300,81
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	450 918,94	351 277,93
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	13 260,95	14 022,88
Koszty finansowe	2 267 934,83	1 702 135,66
Odsetki, w tym:	2 261 072,18	1 644 166,29
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	6 862,65	57 969,37
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 839 871,23	-5 372 219,82
Podatek dochodowy	421 944,00	659 640,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-14 261 815,23	-6 031 859,82

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	143 159 743,41	149 191 603,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	143 159 743,41	149 191 603,23
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
-- aport majątku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 058 901,44	16 939 617,98
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 031 859,82	-880 716,54
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	6 031 859,82	880 716,54
– pokrycia straty	6 031 859,82	880 716,54
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 027 041,62	16 058 901,44
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	32 058 101,79	32 058 101,79
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- odpis z zysku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	32 058 101,79	32 058 101,79
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 031 859,82	-880 716,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-- przeznaczenie na ZFŚS	0,00	0,00
-- fundusz załogi	0,00	0,00
-- fundusz rozwoju	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 031 859,82	-880 716,54
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 031 859,82	-880 716,54
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	6 031 859,82	880 716,54
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-14 261 815,23	-6 031 859,82
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	-14 261 815,23	-6 031 859,82
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	128 897 928,18	143 159 743,41
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	128 897 928,18	143 159 743,41

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Bałt - Certum QCA 2017

2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-14 261 815,23	-6 031 859,82
Korekty razem	22 319 055,59	18 398 733,73
Amortyzacja	15 390 263,39	15 510 113,79
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 980 810,20	1 639 929,16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-76 046,44	128 528,10
Zmiana stanu rezerw	984 517,42	419 320,00
Zmiana stanu zapasów	988 682,00	1 551 070,25
Zmiana stanu należności	-2 999 333,17	244 169,54
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 884 133,34	-1 034 280,75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	166 028,85	-60 116,36
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 057 240,36	12 366 873,91
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	142 094,76	44 052,03
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 094,76	44 052,03
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	9 329 844,09	13 663 713,81
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 329 844,09	13 663 713,81
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-9 187 749,33	-13 619 661,78
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	6 577 640,71	5 339 642,98
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	6 577 640,71	5 339 642,98
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	4 969 244,96	5 105 994,31
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	662 400,00	306 413,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 326 034,76	3 159 652,15
Odsetki	1 980 810,20	1 639 929,16
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 608 395,75	233 648,67
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	477 886,78	-1 019 139,20
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	477 886,78	-1 019 139,20
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	757 935,21	1 777 074,41
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 235 821,99	757 935,21
– o ograniczonej możliwości dysponowania	69 413,32	685 203,79

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Informacja_dodatkowa.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-13 839 871,23	-5 372 219,82
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	827 426,96	1 111 210,80
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	472 281,13	481 290,73
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	122 052,62	357 751,39
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	134 756,54	133 691,94
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	93 503,23	2 557,88
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	4 833,44	135 918,86
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	827 426,96	1 111 210,80
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	472 281,13	481 290,73
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	122 052,62	357 751,39
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	134 756,54	133 691,94
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12	93 503,23	2 557,88

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Ust.3e		
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. Łączna	4 833,44	135 918,86
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	132 376,54	109 763,36
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	77 864,24	42 727,20
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	2 395,78	11 846,16
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	52 116,52	55 190,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	132 376,54	109 763,36
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	77 864,24	42 727,20
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	2 395,78	11 846,16
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	52 116,52	55 190,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	3 308 718,01	3 265 050,00
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	607 819,00	483 992,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	5 000,00	7 590,00
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki,dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	966 034,11	1 099 802,22
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 436 196,56	1 311 770,34
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	219 864,36	219 865,76
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	289,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	37 800,98
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	1 800,00	9 808,83
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	72 003,98	94 130,87
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	3 308 718,01	3 265 050,00
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	607 819,00	483 992,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	5 000,00	7 590,00
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	966 034,11	1 099 802,22
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 436 196,56	1 311 770,34
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	219 864,36	219 865,76
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	289,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	37 800,98
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	1 800,00	9 808,83
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	72 003,98	94 130,87
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	2 492 856,04	3 554 166,06
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	2 303 430,63	1 076 434,02
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	189 425,41	589 546,90
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	129 979,61
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	1 758 205,53
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	2 492 856,04	3 554 166,06

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	2 303 430,63	1 076 434,02
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	189 425,41	589 546,90
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	129 979,61
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	1 758 205,53
F. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	5 861 313,89	7 285 487,61
G.1. Wyплаcone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	129 979,61	121 108,83
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	86 883,89	54 283,19
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 758 205,53	1 653 208,44
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 326 034,76	2 879 652,15
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. łączna	1 560 210,10	2 577 235,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	5 861 313,89	7 285 487,61
G.1. Wyплаcone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	129 979,61	121 108,83
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	86 883,89	54 283,19
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 758 205,53	1 653 208,44
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 326 034,76	2 879 652,15
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. łączna	1 560 210,10	2 577 235,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-14 594 661,00	-6 839 939,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2024-03-27 11:05:26Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:09:21Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:13:27Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
2024-03-27 11:15:03Z Michał Król - Certum QCA 2017

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 322 621,11	0,00	5 888,80	0,00	5 888,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 014 742,95
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 322 621,11	0,00	5 888,80	0,00	5 888,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 014 742,95
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM		4 322 621,11	0,00	5 888,80	0,00	5 888,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 014 742,95

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia		sprzedaż	likwidacja	inne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 287 633,61	0,00	38 963,80	0,00	38 963,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 012 830,45
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 287 633,61	0,00	38 963,80	0,00	38 963,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 012 830,45
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM		4 287 633,61	0,00	38 963,80	0,00	38 963,80	0,00	313 766,96	0,00	313 766,96	4 012 830,45
Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu		34 987,50						Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu		1 912,50	

Zmiany w stanie środków trwałych (wartość początkowa)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			przyjęcie z inwestycji	inne (nieodpłatnie otrzymane)	przemieszczenie		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	9 179 342,24	0,00	1 199 800,00	0,00	1 199 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379 142,24
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 959 504,38	6 362 003,57	0,00	0,00	6 362 003,57	39 813,74	81 841,25	0,00	121 654,99	438 199 852,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	66 701 757,90	653 574,02	0,00	0,00	653 574,02	132 337,48	3 205,00	0,00	135 542,48	67 219 789,44
4	Środki transportu	34 836 409,49	0,00	0,00	392 150,32	392 150,32	0,00	883 538,15	392 150,32	1 275 688,47	33 952 871,34
5	Inne środki trwałe	6 534 746,56	51 955,43	0,00	0,00	51 955,43	5 796,90	0,00	0,00	5 796,90	6 580 905,09
RAZEM		549 211 760,57	7 067 533,02	1 199 800,00	392 150,32	8 659 483,34	177 948,12	968 584,40	392 150,32	1 538 682,84	556 332 561,07

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne (przemieszczenia)		sprzedaż	likwidacja	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 491 541,72	0,00	219 864,36	0,00	219 864,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 406,08
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 476 854,75	0,00	10 443 963,55	0,00	10 443 963,55	15 795,43	39 813,74	0,00	55 609,17	293 865 209,13
3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 090 932,17	0,00	1 758 284,07	0,00	1 758 284,07	3 205,00	132 334,98	0,00	135 539,98	60 713 676,26
4	Środki transportu	17 589 592,33	117 645,12	2 738 611,55	0,00	2 856 256,67	883 538,15	0,00	117 645,12	1 001 183,27	19 444 665,73
5	Inne środki trwałe	6 147 742,62	0,00	190 576,06	0,00	190 576,06	0,00	5 796,90	0,00	5 796,90	6 332 521,78
RAZEM		368 796 663,59	117 645,12	15 351 299,59	0,00	15 468 944,71	902 538,58	177 945,62	117 645,12	1 198 129,32	383 067 478,98

Środki trwałe netto na początek okresu

180 415 096,98

Środki trwałe netto na koniec okresu

173 265 082,09

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie					
Lp.	Tytuł środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Gotowe dobra inwestycyjne	0,00	617 173,45	617 173,45	0,00
2	Zadania inwestycyjne	8 441 205,86	7 491 321,84	6 434 699,57	9 497 828,13
RAZEM		8 441 205,86	8 108 495,29	7 051 873,02	9 497 828,13

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto						
Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Oleńki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Mstowska Rudniki	605,00	11 079,00	0,00	0,00	11 079,00
3	Prawo wieczystego użytkowania Jastarnia	3 135,00	476 520,00	0,00	0,00	476 520,00
4	Prawo wieczystego użytkowania Kolonia Rędziny	664,00	9 800,00	0,00	0,00	9 800,00
5	Prawo wieczystego użytkowania Baza PWiK	27 226,00	509 364,00	0,00	0,00	509 364,00
6	Prawo wieczystego użytkowania Łobodno ul. Prusa	7 995,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blachownia - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	38 799,00	213 306,55	0,00	0,00	213 306,55
9	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania Gnaszyn ul. Orzechowa	894,00	39 880,00	0,00	0,00	39 880,00
11	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 ul. Morska	1 721,00	30 140,00	0,00	0,00	30 140,00
12	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 23 w Mirowie	1 957,00	2 485,00	0,00	0,00	2 485,00
13	Prawo wieczystego użytkowania zbiornik wody Bleszno Cz-wa	31 752,00	536 609,00	0,00	0,00	536 609,00
14	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 6 w Mirowie	1 779,00	2 153,00	0,00	0,00	2 153,00
15	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 25 w Mirowie	1 251,00	1 589,00	0,00	0,00	1 589,00
16	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 w Mirowie	4 075,00	53 383,00	0,00	0,00	53 383,00
17	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 5, ul. PCK w Częstochowie	1 586,00	257 265,00	0,00	0,00	257 265,00
18	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 9 Mirów	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirów	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirów	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 599,00	110 436,53	0,00	0,00	110 436,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirów	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniający	13 560,00	11 375,13	0,00	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniający	9 994,00	8 385,10	0,00	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- przepompownia Mirów	4 786,00	131 262,96	0,00	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- Jaz na Warcie	393 430,00	329 380,50	0,00	0,00	329 380,50
27	Prawo wieczystego użytkowania ocz.Huta Stara g.Poczesna	5 076,00	155 070,00	0,00	0,00	155 070,00
28	Prawo wieczystego użytkowania Olsztyn budynki mieszkalne	6 942,00	836 780,00	0,00	0,00	836 780,00
29	Prawo wieczystego użytkowania uj.wody Olsztyn	23 925,00	642 860,00	0,00	0,00	642 860,00
RAZEM		634 257,00	5 554 418,38	0,00	0,00	5 554 418,38

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

strona 4

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy itp.					
Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	680 195,75	0,00	0,00	680 195,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	511 924 877,90	11 876 986,28	2 579 138,70	521 222 725,48
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 953 708,39	235 000,00	0,00	24 188 708,39
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	139 719,23	8 000,00	0,00	147 719,23
RAZEM		536 742 334,36	12 119 986,28	2 579 138,70	546 283 181,94

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

nie wystąpiły

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego					
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Związek Komunalny Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji	1 010 746,00	0,00	100,00	100%
RAZEM		1 010 746,00	0,00	100,00	100%

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Kwota
0	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu akcji/udziałów własnych)	0,00
1	Zysk netto/strata za rok obrotowy	-14 261 815,23
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
3	Razem do podziału	0,00
4	Proponowany podział	0,00
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
e	nagrody, premie, tantiemy	0,00
f	zasilenie funduszy specjalnych - fundusz załogi	0,00
g	inne (np. darowizny)	0,00
h	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
5	Strata netto - do pokrycia w części z kapitału zapasowego i zysków przyszłych okresów	-14 261 815,23

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rezerwy i ich wykorzystanie						
Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe:	18 308 558,00	1 972 801,00	0,00	0,00	20 281 359,00
a	na świadczenia emerytalne i podobne	18 308 558,00	1 972 801,00	0,00	0,00	20 281 359,00
b	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe:	4 235 728,02	603 331,63	597 331,63	745 804,39	3 495 923,63
a	na świadczenia emerytalne i podobne	3 050 294,00	0,00	0,00	257 702,00	2 792 592,00
b	na pozostałe koszty(kontrakty menadżerskie)	588 331,63	588 331,63	588 331,63	0,00	588 331,63
c	na pracownicze plany kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Wody Polskie-opłata zmienna za pobór wód	488 102,39	0,00	0,00	488 102,39	0,00
e	na inne	109 000,00	15 000,00	9 000,00	0,00	115 000,00
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 319 709,00	76 554,00	0,00	325 033,00	2 071 230,00
RAZEM		24 863 995,02	2 652 686,63	597 331,63	1 070 837,39	25 848 512,63

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności									
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Wykorzystanie (z kontami zespołu "2")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Rozliczenie odpisów z poz.przych.op	Rozliczenie odpisów z przychodami finansowymi	Przesunięcie (zmiana klasyfikacji odpisu)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu dostaw i usług	4 242 264,67	136 474,56	0,00	0,00	171 581,72	13 260,95	49 072,48	4 242 969,04
a	<i>o okresie spłaty do 12 miesięcy</i>	4 242 264,67	136 474,56	0,00	0,00	171 581,72	13 260,95	49 072,48	4 242 969,04
b	<i>o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	20 994,31	141 715,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-97 600,21	65 109,88
RAZEM		4 263 258,98	278 190,34	0,00	0,00	171 581,72	13 260,95	-48 527,73	4 308 078,92

Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

L.p.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego		
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności
1.	Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32	20 526 060,13	4 263 258,98	16 262 801,15
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek pozostałych:	23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32	20 526 060,13	4 263 258,98	16 262 801,15
a	z tytułu dostaw i usług:	21 166 497,47	4 242 969,04	16 923 528,43	18 548 167,60	4 242 264,67	14 305 902,93
	<i>o okresie spłaty do 12 miesięcy</i>	21 166 497,47	4 242 969,04	16 923 528,43	18 548 167,60	4 242 264,67	14 305 902,93
	<i>o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 255 977,80	0,00	1 255 977,80	1 066 600,60	0,00	1 066 600,60
c	inne należności	1 082 628,09	0,00	1 082 628,09	890 297,62	0,00	890 297,62
d	należności dochodzone na drodze sądowej	65 109,88	65 109,88	0,00	20 994,31	20 994,31	0,00
RAZEM		23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32	20 526 060,13	4 263 258,98	16 262 801,15

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe											
Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	30 878 493,89	37 412 933,34	9 777 696,81	10 053 583,28	0,00	2 640 000,00	0,00	135 000,00	40 656 190,70	50 241 516,62
a	kredyty i pożyczki	9 153 419,77	9 696 060,48	4 791 357,90	7 388 957,90	0,00	2 640 000,00	0,00	135 000,00	13 944 777,67	19 860 018,38
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	3 374 545,08	3 370 223,85	4 986 338,91	2 664 625,38	0,00	0,00	0,00	0,00	8 360 883,99	6 034 849,23
d	z tytułu dostaw i usług	7 226 959,46	9 198 429,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 226 959,46	9 198 429,06
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 401 579,25	7 523 107,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 401 579,25	7 523 107,72
h	z tytułu wynagrodzeń	4 354 295,97	4 380 981,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 354 295,97	4 380 981,95
i	inne (w tym inwestycje)	2 367 694,36	3 244 130,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 367 694,36	3 244 130,28
	RAZEM	30 878 493,89	37 412 933,34	9 777 696,81	10 053 583,28	0,00	2 640 000,00	0,00	135 000,00	40 656 190,70	50 241 516,62

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 513 142,00	5 842 719,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 311,43	1 057,14
RAZEM		6 514 453,43	5 843 776,14

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	132 441,97	164 809,47
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	28 770,57	20 367,41
c	Oplaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	350,00	1 386,11
e	Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	41 134,63	45 404,54
f	Pozostałe	62 186,77	97 651,41

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 568 130,54	5 101 298,60
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	526 876,26	498 325,74
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	1 459 143,23	1 246 464,49
c	Prawo wieczystego użytkowania	2 387 850,57	2 218 897,61
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	26 746,70	24 877,82
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 167 513,78	1 112 732,94

Rozliczenia międzyokresowe biernie - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	5 253 687,00	5 766 347,00
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	13 054 871,00	14 515 012,00
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
RAZEM		18 308 558,00	20 281 359,00

Rozliczenia międzyokresowe biernie - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	4 135 728,02	3 395 923,63
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	850 359,00	1 103 262,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 199 935,00	1 689 330,00
c	Inne rezerwy na przewidywane koszty	597 331,63	603 331,63
d	Rezerwa na opłatę zmienną za pobór wód	488 102,39	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	461 899,74	456 450,55
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	24 157,56	26 354,04
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	206 325,36	204 636,19
c	Prawo wieczystego użytkowania	168 955,76	168 954,36
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	1 581,36	1 725,12
e	ISPA/Fundusz Spójności	55 081,88	54 780,84
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	5 797,82	0,00

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zobowiązania zabezpieczone na majątku					
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych	w tym na aktywach obrotowych
1	Hipoteka w tym:	16 940 440,40	22 014 400,00	22 014 400,00	0,00
a	hipoteka umowna na zabezpieczenie spłaty pożyczki (umowa 197/2020/303OW/ok/P z dnia 25.09.2020)	5 243 187,40	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
b	hipoteka na KW nr CZ1C/00103240/8 - umowa kredytu inwestycyjnego nr 23/2256	10 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
c	hipoteka na KW - zabezpieczenie pożyczki wg umowy 156/2022/332/GW/Zw/P	1 697 253,00	2 265 900,00	2 265 900,00	0,00
RAZEM		16 940 440,40	22 014 400,00	22 014 400,00	0,00

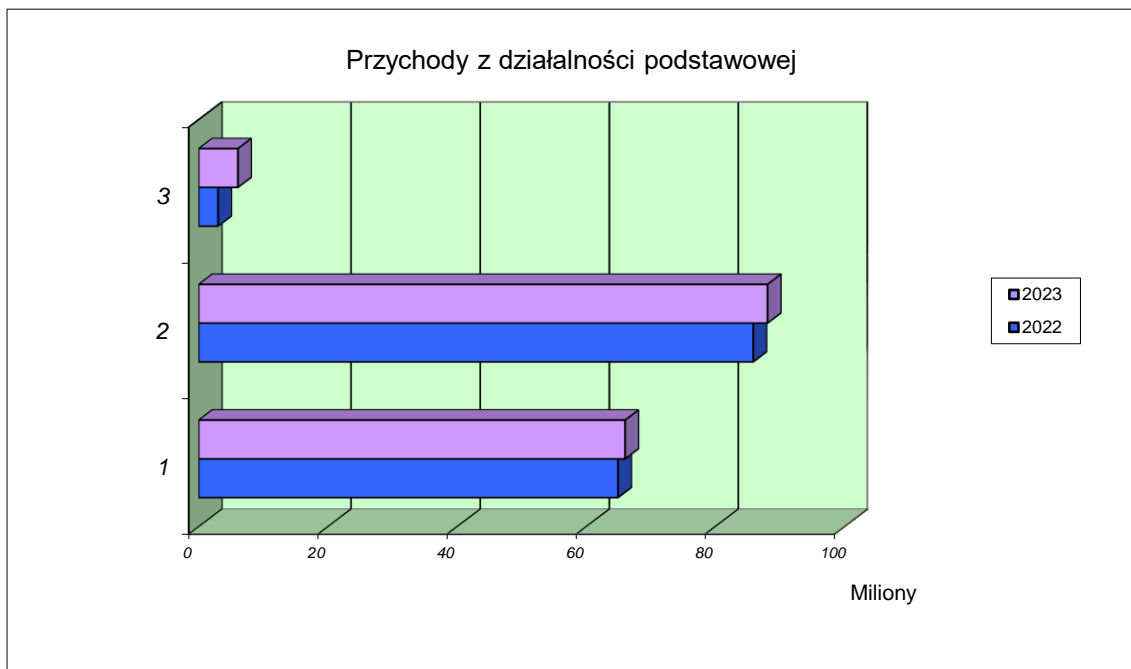
13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Zobowiązania warunkowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Gwarancje i poręczenia	23 790 440,40	33 203 849,89
a	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy umowy nr 156/2022/GW/zw/P	1 697 253,00	1 697 253,00
b	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy gwarancji bankowej do umowy nr 156/2022/GW/zw/P	850 000,00	0,00
c	weksel zabezpieczający kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas	16 000 000,00	16 000 000,00
d	weksel zabezpieczający do umowy pożyczki 112/2013/300/OW/ok/P	5 243 187,40	5 243 187,40
e	weksel zabezpieczający umowę udzielenia gwarancji przez InterRisk na zabezpieczenia kontraktu Polski Ład	0,00	263 409,49
f	weksel zabezpieczający umowę kredytu inwestycyjnego BGK	0,00	10 000 000,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
RAZEM		23 790 440,40	33 203 849,89

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów							
L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	ogółem		w tym za granicę		w tym do państw UE	
		za rok					
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	Usług w tym:	153 816 884,61	160 206 757,02	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Dostawa wody	64 928 586,02	66 028 581,18	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odbiór ścieków	85 894 809,54	88 110 379,69	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Usługi pozostałe	2 993 489,05	6 067 796,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Towarów i materiałów w tym:	130 244,50	277 573,40	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż materiałów	130 244,50	277 573,40	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		153 947 129,11	160 484 330,42	0,00	0,00	0,00	0,00



2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale nie wystąpiły

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym, nie wystąpiły

Lp	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup
1	Amortyzacja	15 510 113,79	2 631 438,32	15 390 263,39	2 622 095,03
a	środków trwałych	15 443 569,24	2 631 438,32	15 351 299,59	2 622 095,03
b	wartości niematerialnych i prawnych	66 544,55	0,00	38 963,80	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	25 289 117,26	5 348,80	29 300 763,48	5 202,89
a	materiały	11 939 294,23	5 348,80	10 775 604,95	5 202,89
b	energia	13 349 823,03	0,00	18 525 158,53	0,00
3	Usługi obce	54 249 645,95	37 194,96	58 780 024,10	14 779,15
a	usługi remontowe	650 547,48	0,00	257 354,88	0,00
b	usługi transportowe	117 757,53	0,00	253 369,15	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OŚ "WARTA" S.A.	41 041 994,45	0,00	44 652 123,15	0,00
d	inne usługi czyszczenia dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	5 472 455,53	0,00	6 330 904,51	0,00
e	pocztowe	281 848,69	0,00	296 710,99	0,00
f	łączości	161 422,01	0,00	179 154,92	0,00
g	komunalne	1 562 370,25	0,00	1 622 344,60	0,00
h	ochrony obiektów	775 675,80	0,00	942 171,30	0,00
i	informatyczne	879 723,61	0,00	847 951,01	0,00
j	pozostałe	3 305 850,60	37 194,96	3 397 939,59	14 779,15
4	Podatki i opłaty, w tym:	13 122 768,05	484 056,96	15 622 216,69	608 049,59
a	podatek od nieruchomości	9 189 454,00	0,00	9 544 558,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	14 469,50	0,00	16 174,00	0,00
c	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	18 345,76	0,25	20 639,43	0,26
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	208 376,52	0,00	221 089,47	0,00
f	opłata za usługi wodne	1 680 645,00	0,00	3 716 191,00	0,00
g	opłata za korzystanie ze środowiska	3 035,00	0,00	3 872,00	0,00
h	koszty PFRON	483 992,00	483 992,00	607 819,00	607 819,00
i	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 468 805,10	0,00	1 431 690,19	0,00
j	opłata za zajęcie pasa drogowego	30 157,00	0,00	28 184,00	0,00
k	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
l	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	25 488,17	64,71	31 999,60	230,33
5	Wynagrodzenia	44 779 169,56	0,00	46 272 754,94	0,00
a	osobowe	40 960 669,43	0,00	42 358 737,04	0,00
b	bezosobowe	371 569,24	0,00	377 665,80	0,00
c	Rady Nadzorczej	475 842,69	0,00	483 535,08	0,00
d	Premia roczna	2 971 088,20	0,00	3 052 817,02	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 482 085,01	1 234,63	9 973 178,28	1 560,35
a	składki ZUS	7 832 131,81	0,00	8 079 181,81	0,00
b	składki PPK- pracodawca	129 558,51	0,00	172 807,24	0,00
c	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	972 864,68	0,00	1 032 313,20	0,00
d	szkolenia pracowników	111 346,83	0,00	147 799,60	0,00
e	odzież ochronna i robocza	231 453,42	0,00	220 679,22	0,00
f	świadczenia rzeczowe związane z BHP	79 150,64	0,00	138 638,99	0,00
g	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazd)	125 579,12	1 234,63	181 758,22	1 560,35

7	Pozostałe koszty rodzajowe	930 371,78	37 352,83	1 046 894,20	52 031,00
a	podróże służbowe	37 716,23	0,00	28 024,60	0,00
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do cel	101 819,08	0,00	137 300,48	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	554 920,57	20 955,00	723 752,06	43 159,00
d	koszty reprezentacji i reklamy	198 378,38	9 808,83	58 167,80	1 800,00
e	pozostałe (opłaty za usł. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	37 537,52	6 589,00	99 649,26	7 072,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)		163 363 271,40	3 196 626,50	176 386 095,08	3 303 718,01
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 649,31		224 141,50	
9	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	5 618 237,83		3 092 804,58	
10	Zmiana stanu produktów (+/-)	-229 595,51		-1 234 268,00	

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	142 094,76	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	142 094,76	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
c	sprzedaż WNiP	0,00	0,00
d	sprzedaż inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
2	Dotacje otrzymane z:	502 478,90	472 281,13
a	budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych UE (ujęcie kasowe)	0,00	0,00
b	przychody księgowane równoległe do odpisu amortyzacyjnego dotyczące dopłat (w tym umorzenia pożyczek) otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych, nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz dotacja na wynagrodzenie opiekuna stażu	502 478,90	472 281,13
3	Inne przychody operacyjne	2 235 909,77	220 389,29
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie - uwłaszczenia	1 199 800,00	0,00
b	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze)	242 984,43	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	176 412,80	126 883,70
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	180 658,49	5 446,49
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	18 103,51	0,00
f	dopłaty pracownicze	29 260,16	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	20 488,38	0,00
h	rekompensaty EURO	317 571,70	88 056,74
j	rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
k	pozostałe	50 630,30	2,36
Razem (1+2+3)		2 880 483,43	692 670,42
Wykazano w rachunku zysków i strat		2 814 435,11	
Różnica dotyczy:		66 048,32	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	66 048,32	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		66 048,32	

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66 048,32	0,00
a	sprzedaży	66 048,32	0,00
b	likwidacji		0,00
c	koszty zaniechanych inwestycji		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	191 962,51	189 425,41
a	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIP i inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
b	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	odpis na należności	191 962,51	189 425,41
3	Inne koszty operacyjne	391 219,31	36 191,87
a	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	2 849,80	1 759,76
c	opłaty za pas drogowy	0,00	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	100 703,46	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych ,nagrody za udziały w konkursach	10 723,96	5 000,00
f	koszty dojazdów do pracy	29 260,17	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	25 549,47	0,00
h	złomowanie materiałów	0,62	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych - ośrodek wczasowy	179 916,82	0,00
j	szkody komunikacyjne, naprawa samochodów powypadkowa	0,00	0,00
k	umorzone rekompensaty EURO	28 827,23	28 827,23
l	wyksięgowanie różnic-niedobory	5,52	0,00
ł	pozostałe koszty operacyjne	13 382,26	604,88
Razem		649 230,14	225 617,28
Wykazano w rachunku zysków i strat		583 181,82	
Różnica dotyczy:		66 048,32	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	66 048,32	
razem różnice (suma kontrolna)		66 048,32	

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	0,00	0,00
2	Odsetki:	450 918,94	133 760,70
-	budżetowe	0,00	0,00
-	skapitalizowane w pozwie	547,04	547,04
-	od należności	450 353,47	133 213,66
-	na rachunkach bankowych i od lokat	18,43	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	13 260,95	995,84
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzone	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązanie	13 260,95	995,84
RAZEM		464 179,89	134 756,54
Wykazano w rachunku zysków i strat		464 179,89	
Różnica dotyczy:		0,00	
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		0,00	

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	2 252 235,37	15 225,19
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	270 243,55	14 062,00
-	od leasingu	890 791,52	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	278 652,19	0,00
-	umorzone odbiorcom	1 163,19	1 163,19
-	z tytułu wadium i kaucji	78,71	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	811 306,21	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	15 699,46	5 699,46
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	5 699,46	5 699,46
b	różnice kursowe ujemne, prowizje od kredytu w rachunku bieżącym	10 000,00	0,00
RAZEM		2 267 934,83	20 924,65
Wykazano w rachunku zysków i strat		2 267 934,83	
Różnica dotyczy:		0,00	
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		0,00	

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego			
Lp.	Tytuły korekt przychodów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Pozostałe przychody operacyjne nie podlegające opodatkowaniu	0,00	692 670,42
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	134 756,54
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	77 864,24	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	0,00	0,00
5.	Przychody z tytułu gruntów otrzymanych nieodpłatnie	0,00	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	2 395,78	0,00
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		80 260,02	827 426,96
Korekta przychodów podatkowych		-747 166,94	
Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów			
Lp.	Tytuły korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja podatkowa wyższa od amortyzacji bilansowej	1 558 582,06	0,00
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	2 326 034,76	0,00
3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileusze zwiększenie	0,00	1 715 099,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	3 303 718,01
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	225 617,28
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	20 924,65
7.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - listy podstawowe	1 181 663,84	0,00
8.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - nagroda roczna	576 541,69	0,00
9.	Wynagrodzenia brutto, koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - pozostałe umowy	129 979,61	0,00
10.	Koszty z tytułu rozwiązanej rezerwy na odprawy	0,00	0,00
11.	Wynagrodzenie brutto, koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym - pozostałe umowy	0,00	0,00
12.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -nagrada roczna	0,00	0,00
13.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -listy podstawowe	0,00	0,00
14.	Należności KUP spisane na kontach zespołu"2" - protokolarnie	1 628,04	0,00
15.	Amortyzacja od wykupionych z leasingu środków trwałych	86 883,89	0,00
16.	Rezerwy ujęte na RMB - kontrakty menadżerskie	0,00	588 331,63
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		5 861 313,89	5 853 690,57
Korekta kosztów uzyskania przychodów		7 623,32	
Ustalenie zobowiązania podatkowego			
Lp.	Tytuł	Wartość	
1.	Strata brutto	-13 839 871,23	
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-747 166,94	
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	7 623,32	
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	0,00	
5.	Podstawa opodatkowania	-14 594 661	
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	0,00	

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym	
			odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
1	Roboty budowlano - montażowe	3 092 804,58	0,00	0,00
	Razem	3 092 804,58	0,00	0,00

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Lp.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	14 079 000,00	7 491 321,84
2	Maszyny i urządzenia	1 260 000,00	299 888,45
3	Środki transportu	0,00	317 285,00
4	Grunt	0,00	0,00
5	Odsetki i prowizje od kredytów	0,00	81 706,25
6	Wartości niematerialne i prawne	682 700,00	5 888,80
	Razem	16 021 700,00	8 196 090,34
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	1 300 000,00	205 330,47

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie wystąpiły

11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

nie wystąpiły

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływów					
		Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
1	Zmiana stanu rezerw	984 517,42	984 517,42	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	988 682,00	988 682,00	0,00	
3	Zmiana stanu należności	-2 999 333,17	-2 999 333,17	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 884 133,34	5 884 133,34	0,00	
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	166 028,85	166 028,85	0,00	

II. Zawartość merytoryczna pozycji złożonych rachunku przepływów

1 Odsetki:

W pozycji zawarto odsetki od kredytów i leasingów zapłacone na dzień 31.12.2023

III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	0,00	
2	Działalność finansowa	0,00	
3	Działalność inwestycyjna	0,00	

INFORMACJE POZOSTAŁE

- a) o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

nie wystąpiły

- b) o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi,

W roku 2023 wystąpiły wyłącznie zwykłe transakcje z jednostkami powiązanymi.

- c) o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	212	209
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	44	36
3	Stanowiska nierobotnicze	247	240
4	Pozostali	36	31
	Razem:	539	516

Finanse202403*

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	1 490 238,00	1 442 682,00
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	483 535,08	475 842,69
	RAZEM	1 973 773,08	1 918 524,69

- e) o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

nie wystąpiły

- f) o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	wynagrodzenie biegłego ogółem	w tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	15 000,00	0,00

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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 (funduszu) własnym,

nie wystąpiły

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane w roku 2023 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SA W CZĘSTOCHOWIE
ZA ROK 2023**

Opracował: Zarząd Spółki	Zatwierdził: Zarząd Spółki	
.....		
(Pieczęć i podpis)		
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 7/24 z dnia 27.03.2024 r.	Z/S/1/24	Egzemplarz Nr 1
	Nr kopii wewn.	



AB 739



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie jest profesjonalnym, godnym zaufania partnerem w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków, jak również usług związanych z obsługą infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Zaspakaja potrzeby wszystkich swoich Klientów indywidualnych, zbiorowych i przemysłowych.

Dostarcza Klientom wodę o najlepszych parametrach oraz zapewnia bezpieczne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, dba o ich komfort, zdrowie i ochronę środowiska naturalnego.

Spółka respektuje normy prawne i etyczne.

Spółka realizuje Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania ustanowioną przez Zarząd Spółki.

Prowadząc działalność statutową i gospodarczą Zarząd Spółki pragnie zapewnić stały rozwój techniczny i ekonomiczny Spółki.

Zarząd Spółki

**POLITYKA ZINTEGROWANEGO SYSTEMU ZARZĄDZANIA
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU
CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE
(JAKOŚĆ + ŚRODOWISKO)**

POLITYKA ZSZ Nr 1/1

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie służy mieszkańcom gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie poprzez świadczenie usług w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków.

We wszystkich działaniach kierujemy się troską o zdrowie ludzi, zachowanie zasobów wodnych oraz odpowiedzialnością za stan środowiska przyrodniczego prowadząc przy tym bieżący dialog z naszymi klientami i partnerami.

W prowadzonej działalności zapewniamy spełnianie wymagań zintegrowanego systemu zarządzania, obejmującego systemy zarządzania jakością ISO 9001 i zarządzania środowiskowego ISO 14001, rozszerzonego o wymagania europejskiego systemu ekzarządzania i audytu EMAS.

Zadowolenie klientów, ciągłe doskonalenie naszej działalności i wymagania zrównoważonego rozwoju zapewniamy poprzez:

- ❖ świadczenie usług i obsługę klientów na coraz wyższym poziomie,
- ❖ spełnianie wymagań prawnych i innych oraz wymagań klientów do realizacji których Spółka się zobowiązała,
- ❖ stałe podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników oraz doskonalenie potencjału technologicznego i technicznego Spółki,
- ❖ poprawę efektywności działalności środowiskowej,
- ❖ odpowiedzialny dobór dostawców,
- ❖ zmniejszanie bezpośrednich i pośrednich oddziaływań środowiskowych, w tym strat wody w procesie dystrybucji, ładunku zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach oczyszczonych, zużycia energii, ilości wytwarzanych odpadów itp.,
- ❖ systematyczne podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników i stron zainteresowanych oraz zwiększanie znaczenia świadomości w systemie zarządzania,
- ❖ udostępnianie wszystkim zainteresowanym informacji o oddziaływaniu Spółki na środowisko przyrodnicze.

Zarząd Spółki zapewnia niezbędne zasoby do utrzymania i ciągłego doskonalenia zintegrowanego systemu zarządzania, a także zobowiązuje pracowników Spółki oraz podwykonawców do stosowania postanowień niniejszej Polityki.

*DEKLARACJA POLITYKI ZSZ
ZATWIERDZONA PRZEZ ZARZĄD
PROTOKOŁEM NR 13/18 Z DN. 24.05.2018 r.*

Spis treści:

WSTĘP

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- 1.1. Przedmiot działalności Spółki
- 1.2. Organizacja zarządzania Spółką

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

- 2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków
- 2.2. Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

- 3.1. Podstawowe dane finansowe
- 3.2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2023 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

- 4.1. Działalność inwestycyjna
- 4.2. Działalność remontowa

5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

- 5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi
- 5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (wg PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (wg PN-EN ISO 14001:2015) oraz wymagania Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekozarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS)
- 5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

6. INFORMACJE DODATKOWE

- 6.1. Kontrole zewnętrzne
- 6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko
- 6.3. Działalność charytatywna, pozazawodowa, marketingowa i public relations

PODSUMOWANIE

WSTĘP

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 95 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Charakter działalności Przedsiębiorstwa nie ogranicza się do skutecznej i efektywnej gospodarki wodno-ściekowej. Spółka stawia sobie za cel osiągnięcie jak najlepszego efektu operacyjnego, biznesowego i inwestycyjnego przy jednoczesnym poszanowaniu środowiska przyrodniczego. Wykorzystując nowoczesne rozwiązania technologiczne i organizacyjne, stale dąży do zmniejszenia negatywnego oddziaływania na środowisko oraz zachowania ilościowych i jakościowych zasobów wody.

Przedsiębiorstwo w swojej działalności kieruje się najważniejszymi wartościami takimi jak szacunek, uczciwość, transparentność, empatia i zaangażowanie. Ponadto, w swych działaniach kładzie nacisk na budowanie prawidłowych relacji z odbiorcami. Wizerunek Przedsiębiorstwa opiera się na wysoko wykwalifikowanej kadrze specjalistów oraz profesjonalnym zapleczu technicznym, które zapewniają efektywność działań i właściwy nadzór nad realizowanymi zadaniami.

Mając na uwadze interesy mieszkańców, Spółka angażuje się w ważne społeczne projekty i przedsięwzięcia. Promuje picie wody z kranu, starając się przy tym zwrócić uwagę społeczeństwa na konieczność poszanowania najważniejszego zasobu środowiska – wody. Podejmowane inicjatywy służą kształtowaniu postaw konsumenckich w szczególności w zakresie racjonalizacji zużycia wody, a także przyczyniają się do promowania Spółki jako instytucji otwartej na oczekiwania klientów.

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Przedmiot działalności Spółki

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest jednoosobową spółką Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, prowadzącą działalność w oparciu o postanowienia Statutu Spółki, przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.) i inne właściwe przepisy.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja, dostarczanie i sprzedaż wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków w obrębie działania Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie obejmującego gminy: Częstochowa, Kłobuck, Blachownia, Mykanów, Olsztyn, Konopiska, Poczesna, Rędziny, Miedźno. Szczegółowy przedmiot działalności Spółki (według Polskiej Klasyfikacji Działalności) zawarty został w § 6 Statutu Spółki.

1.2. Organizacja zarządzania Spółką

Organami Spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Zarząd działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 679 ze zm.) oraz zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Zarządu. Szczegółowe zasady zarządzania Przedsiębiorstwem, podział kompetencji i wzajemnych powiązań pomiędzy poszczególnymi szczeblami zarządzania określono w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

W minionym 2023 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

1. P. Michał Król – Prezes Zarządu,
2. P. Zbigniew Cierpień – Członek Zarządu,
3. P. Ewelina Balt – Członek Zarządu.

W 2023 r. odbyło się 29 posiedzeń Zarządu Spółki, w czasie których podjęto 36 uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

- opłaty abonamentowej dla dostawców wody dostarczanej hurtowo;
- przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok;
- przyjęcia sprawozdania finansowego za 2022 rok;
- przyjęcia projektu pokrycia straty netto Spółki za 2022 rok;
- zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 13.04.2023 r.;
- przyjęcia wniosków o skrócenie okresu obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków i złożenie nowych wniosków taryfowych;

- wprowadzania ścieków przemysłowych pochodzących z działalności GLAWAH Sp. z o.o. Sp. k.;
- zatwierdzenia ceny 1 m³ wody dostarczanej hurtowo oraz wysokości opłaty abonamentowej dla odbiorców wody dostarczanej hurtowo;
- zatwierdzenia stawek opłat za jednostkę przekroczonego ładunku zanieczyszczeń i odchyień w parametrze pH oraz wartości stężeń dopuszczalnych wskaźników zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych dowożonych do stacji/punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa;
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody przemysłowej;
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody chłodniczej;
- zatwierdzenia ceny za odbiór 1 m³ wód opadowych i roztopowych do systemu kanalizacyjnego;
- zatwierdzenia cen netto 1m³ nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa;
- przyjęcia Planu inwestycji na rok 2024;
- przyjęcia Planu remontów na rok 2024;
- zatwierdzenia planu rzeczowo-finansowego na rok 2024;
- zaciągnięcia zobowiązań finansowych;
- udzielenia pełnomocnictw kierownikom i pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.

Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłej działalności Spółki oraz kontrola stopnia realizacji zadań przekazanych komórkom organizacyjnym. Zarząd realizował zadania statutowe i gospodarcze w oparciu o uchwalony Regulamin, zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 12.10.2006 r.

W minionym roku skład **Rady Nadzorczej X kadencji** przedstawiał się następująco:

- | | | |
|-------------------------------|---|---------------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | - | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Małgorzata Mańka-Szulik | - | Zastępca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Piotr Zawada | - | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Marcin Miglus | - | Członek Rady, |
| 5. P. Tomasz Herczyk | - | Członek Rady, |
| 6. P. Magdalena Balawajder | - | Członek Rady. |

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz zajmowała się zagadnieniami istotnymi dla jej sprawnego funkcjonowania. Członkowie Rady pełnili obowiązki zgodnie z aktualnymi przepisami prawa, szczególnie: Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz innymi obowiązującymi aktami prawnymi.

Zgodnie z decyzją Rady, wyrażoną Uchwałą Rady Nadzorczej nr 22/22 z dnia 20.10.2022 r. w sprawie ustalenia częstotliwości przekazywania przez Zarząd Spółki informacji określonych w art. 380¹ KSH, Zarząd w okresach kwartalnych przekazywał pisemne sprawozdania zawierające informacje o:

- uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki.

Ponadto członkowie Zarządu na każdym posiedzeniu Rady przekazywali informacje o bieżącej sytuacji ekonomicznej Przedsiębiorstwa oraz istotnych zdarzeniach.

W dniu 13.04.2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące m.in. zatwierdzenia sprawozdań za rok 2022, pokrycia straty netto Spółki za rok 2022 oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2022.

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

2.1 Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków

W obszarze taryfowym obsługiwany przez Przedsiębiorstwo, rok 2023 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze spadkiem sprzedaży wobec planu o 2,32%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego odnotowano spadek sprzedaży wody o 1,96%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek nastąpił w kategorii gospodarstwa domowe, jednostki użyteczności publicznej, przemysł, natomiast wzrost sprzedaży nastąpił w kategorii inni odbiorcy. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w roku 2023 odnotowano spadek sprzedaży w odniesieniu do planu o 2,22%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił spadek sprzedaży o 1,55%. Spadek sprzedaży odnotowano w kategoriach gospodarstwa domowe, przemysł, jednostki użyteczności publicznej, inni odbiorcy natomiast w kategorii ścieki dowożone odnotowano wzrost sprzedaży.

Poza zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków Spółka prowadzi również sprzedaż pozataryfową na podstawie odrębnych umów w zakresie dostarczania wody przemysłowej oraz odbioru wód chłodniczych, wód opadowych i roztopowych. W 2023 r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 1.815.900 m³,
- wody chłodnicze oraz wody opadowe i roztopowe: 1.762.700 m³.

W odniesieniu do roku poprzedniego analiza wielkości sprzedaży wody przemysłowej wykazała spadek o 37,77%. W zakresie ilości odprowadzonych wód chłodniczych oraz opadowych i roztopowych odnotowano spadek o 40,21%. Spadek ilości sprzedaży wody przemysłowej, wód chłodniczych oraz opadowych i roztopowych wynika z niestabilności pracy największego odbiorcy w rejonie pohutniczym.

W 2023 r. pomimo kontynuowania zintensyfikowanych działań służb technicznych oraz prowadzonych modernizacji sieci wodociągowej, wskaźnik strat wody wzrósł o 0,01 tys. m³/km/rok tj. z poziomu 1,50 w roku 2022 do poziomu 1,51 w roku 2023.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w 2023 r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 16.693.400 m³
- sprzedaż wody 14.103.300 m³
- zużycie własne 144.500 m³
- straty wody w sieci 2.445.600 m³

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

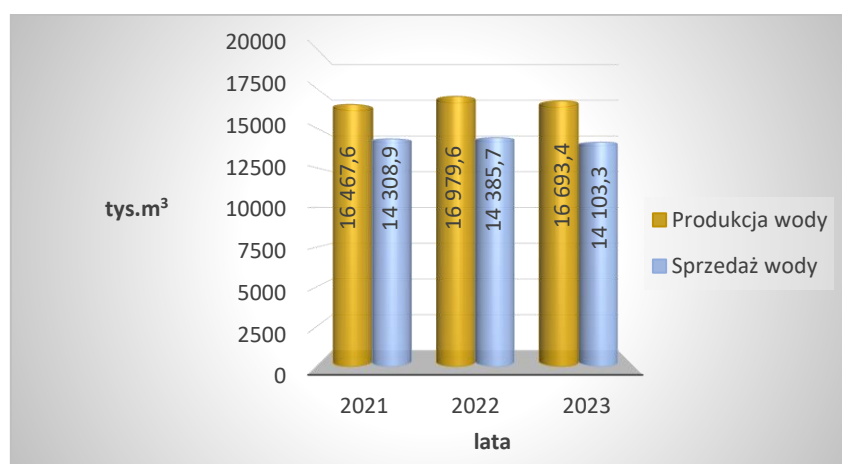
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 11.636.500 m³

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

Wykres nr 1

Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2021 – 2023



Wykres nr 2

Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2021 – 2023



2.2 Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 537) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 14 listopada 2023 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 18.01.2022 r. o numerze PO.RZT.70.467.2021/D/PH ustalone na trzy 12 – miesięczne okresy taryfowe. W okresie od 15.11.2023 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 30.10.2023 r. o numerze PO.RZT.70.82.2023/D/BS ustalone na trzy 12 – miesięczne okresy taryfowe.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 14 listopada 2023 r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywała taryfa niejednolita wieloczołonowa, składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody, gdzie obowiązywało 8 taryfowych grup odbiorców. Przez odbiorców usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę rozumie się:
 - odbiorców usług pobierających wodę do celów realizacji zadań własnych gminy, przeznaczoną do spożycia przez ludzi w gospodarstwach domowych (budynkach mieszkalnych jednorodzinnych i wielorodzinnych), obiektach użyteczności publicznej;
 - odbiorców, którzy prowadzą działalność gospodarczą i zużywają wodę do zaspokojenia potrzeb socjalnych pracowników i procesów produkcji.

W okresie od 15 listopada 2023 r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywała taryfa niejednolita wieloczołonowa, składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody, gdzie obowiązywało 18 taryfowych grup odbiorców. Przez odbiorcę usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę rozumie się odbiorców usług pobierających wodę do celów realizacji zadań własnych gminy, przeznaczoną do spożycia przez ludzi (gospodarstwa domowe) oraz do poboru, uzdatniania i dostarczania wody (pozostali odbiorcy).

Usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę realizowane są dla wszystkich odbiorców w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Przedsiębiorstwo ilość dostarczanej wody ustala na podstawie wskazań wodomierzy oraz przeciętnych norm zużycia.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 14 listopada 2023 r. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków miała zastosowanie taryfa niejednolita wieloczęłkowa, składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości odprowadzonych ścieków, gdzie obowiązywało 18 taryfowych grup odbiorców.

W okresie od 15 listopada 2023 r. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków miała zastosowanie taryfa niejednolita wieloczęłkowa, składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości odprowadzonych ścieków, gdzie obowiązywało 14 taryfowych grup odbiorców.

W taryfach obowiązujących w 2023 roku w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązywały ceny dla taryfowych grup odbiorców kalkulowane odrębnie dla każdej gminy. Różnicowania cen w gminach dokonano na podstawie kosztów podatku od nieruchomości od budowli związanych z gospodarką ściekową, wynikających z wartości majątku, ilości odprowadzanych ścieków oraz różnych stawek podatku, uchwalonych przez rady gmin – uczestników Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie.

Ponadto w 2023 r. obowiązywały ustalone w taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.

Zadania w zakresie oczyszczania ścieków na terenie gmin: Olsztyn, Blachownia, Mykanów, Kłobuck oraz Miedźno i Rędziny Przedsiębiorstwo prowadzi samodzielnie. Natomiast na terenie miasta Częstochowy oraz gmin: Konopiska i częściowo Mykanów, Poczesna, Rędziny poprzez odrębny podmiot – Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie.

Przedsiębiorstwo prowadzi eksploatację punktów zlewnych, do których są dowożone nieczystości ciekłe ze zbiorników bezodpływowych z całego obszaru działalności Przedsiębiorstwa.

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

3.1. Podstawowe dane finansowe

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2023	2022	2021	2023%	2022%	2021%
				2022	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	162 368 867,00	159 335 771,43	152 802 149,68	101,90	104,28	102,82
Przychody ze sprzedaży	160 484 330,42	153 947 129,11	142 600 454,95	104,25	107,96	101,78
EBITDA (amortyzacja + zysk operacyjny)	3 354 147,10	11 474 728,82	17 923 539,75	29,23	64,02	100,22
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-12 036 116,29	-4 035 384,97	84 167,56	298,26	-4 794,47	9,00
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-13 839 871,23	-5 372 219,82	-262 050,54	257,62	2 050,07	-33,97
Zysk/strata netto	-14 261 815,23	-6 031 859,82	-880 716,54	236,44	684,88	-141,65
Aktywa razem	212 024 141,26	216 300 380,72	218 577 914,19	98,02	98,96	99,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 116 638,08	73 140 637,31	69 386 310,96	113,64	105,41	99,07
Zobowiązania krótkoterminowe	38 891 368,02	32 468 915,20	28 845 120,99	119,78	112,56	105,63
Kapitał własny (aktywa netto)	128 897 928,18	143 159 743,41	149 191 603,23	90,04	95,96	99,41
Zysk netto na 1 akcję w PLN	-14,11	-5,97	-0,87	236,35	686,21	-140,32
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	127,53	141,64	147,61	90,04	95,96	99,41

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na obniżkę wskaźnika przychodów ze sprzedaży o 3,71 %, co wynika ze spadku ilości sprzedaży dostarczanej wody oraz oczyszczanych i odprowadzanych ścieków. Przychody netto i zrównane z nimi w odniesieniu do roku poprzedniego ukształtowały się na zbliżonym poziomie. Strata zostanie w części pokryta z kapitału zapasowego i zysków przyszłych okresów.

Tabela nr 2

Efektywność działalności gospodarczej i zdolność regulowania zobowiązań przez Spółkę

Wyszczególnienie – dane w %	roczne 2023	roczne 2022	roczne 2021
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	-11,06	-4,21	-0,59
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	-6,73	-2,79	-0,40
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	-2,54	-2,65	0,21
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	2,09	7,45	12,57
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	-7,50	-2,62	0,06
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS brutto	-8,52	-3,37	-0,17
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS netto	-8,78	-3,79	-0,58

Na obniżenie wyniku z działalności gospodarczej Przedsiębiorstwa główny wpływ wywarła rosnąca inflacja oraz wzrost ceny za oczyszczanie ścieków komunalnych z terenu miasta Częstochowy przy jednoczesnym niewielkim wzroście cen świadczonych przez Spółkę usług.

Miernikami obrazującymi efektywność działalności są wskaźniki ROE, ROA, ROS. Wskaźnik ROS netto informuje o udziale zysku/straty netto w wartości przychodów ze sprzedaży, czyli jaką marżę zysku przynosi dana wartość sprzedaży. Rentowność sprzedaży netto jest najczęściej wykorzystywanym wskaźnikiem w ocenie stanu finansowego przedsiębiorstw. Wskaźnik rentowności majątku – ROA – informuje, iż majątek pracujący w Spółce generował stratę w wysokości 6,73 PLN na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Wpływ zasadniczy na ten wskaźnik posiada wartość straty. Wskaźnik rentowności kapitału własnego – ROE – sygnalizuje o wielkości straty netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego.

3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2023 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3
Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2023	roczne 2022	roczne 2021
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,60	0,64	0,82
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,53	0,52	0,63
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,03	0,02	0,06
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	1,84	1,98	1,40

Wskaźniki płynności dostarczają informacji o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania bieżących zobowiązań. Płynność przedsiębiorstwa zależy od stanu środków pieniężnych oraz innych składników majątku obrotowego, które można zamienić na gotówkę w krótkim czasie bez znacznej utraty ich wartości.

Realizacja bieżących zobowiązań wymaga ciągłej kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 0,03 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 3% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność przedsiębiorstwa zależy nie tylko od wzajemnej synchronizacji wpływów i wydatków pieniężnych, ale też od rytmiczności strumieni pieniężnych wpływających i wypływających, co podlega systematycznej analizie.

Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej obniżył się o 0,14 w odniesieniu do roku poprzedniego.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW i BGK zaciągniętych na prowadzone przez Spółkę inwestycje oraz kredyt w rachunku bieżącym,
2. wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych,
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług, która jest znacznie wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, pomimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
4. raty kapitałowe i odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych i urządzeń.

Tabela nr 4.

Charakter kapitału obrotowego

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2023	roczne 2022	roczne 2021
1. Majątek obrotowy	23 415 542,40	20 894 636,95	23 668 491,16
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	1 235 821,99	757 935,21	1 777 074,41
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	22 179 720,41	20 136 701,74	21 891 416,75
4. Zobowiązania bieżące	38 891 368,02	32 468 915,20	28 845 120,99
5. Kredyty krótkoterminowe	9 696 060,48	9 153 419,70	5 168 007,79
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	29 195 307,54	23 315 495,50	23 677 113,20
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	-15 475 825,62	-11 574 278,25	-5 176 629,83
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-7 015 587,13	-3 178 793,76	-1 785 696,45
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	-8 460 238,49	-8 395 484,49	-3 390 933,38
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	-66,09	-55,39	-21,87

Majątek obrotowy skorygowany (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na niższym o 9,21% poziomie niż w roku poprzednim, odnotowano wyższy poziom należności o 15,57% oraz niższy o 33,80% poziom zapasów dla zabezpieczenia stanów awaryjnych działalności podstawowej i realizowanych inwestycji systemem własnym.

Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego.

Kapitał obrotowy netto o wartości ujemnej informuje, że majątek trwały przewyższa kapitał stały i dlatego część majątku trwałego jest finansowana kapitałami krótkotrwałymi. Jest to sytuacja, w której kapitały obce krótkoterminowe finansują majątek trwały. Wzrost poziomu kapitału obrotowego netto może nastąpić wg. przedmiotowej literatury w rezultacie: zmniejszenia stanu majątku trwałego w wyniku sprzedaży zbędnych składników majątku, zwiększenia kapitału stałego przez przeznaczenie zysku na dofinansowanie kapitałów własnych, wzrostu zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 5
Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2023	roczne 2022	roczne 2021
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	10,28	11,3	10,69
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,58	32,34	34,21
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	19,92	19,34	17,51
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18,33	18,88	20,86
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zapasy przeciętne	50,36	35,31	32,06
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7,25	10,34	11,38
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		44,12	44,12	45,12
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,7556	0,7111	0,6513
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	0,8494	0,7872	0,7304

Cykl konwersji gotówkowej jest czasem upływającym od momentu wypływu gotówki w celu uregulowania zobowiązań do momentu przyływu gotówki z tytułu spłaconych należności. Im krótszy jest cykl środków pieniężnych, tym jest on bardziej korzystny dla Przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten w dużym stopniu zależy od specyfiki firmy, dlatego literatura nie podaje jego zalecanego poziomu.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,76 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem

przysparza 76 groszy przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Poziom obydwu wskaźników odnosząc do roku poprzedniego się zwiększył, co jest efektem zwiększenia przychodów ze sprzedaży.

Tabela nr 6
Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2023	roczne 2022	roczne 2021
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania krótko- i długoterminowe</u> Aktywa ogółem	24,39%	19,53%	17,58%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Zobow. krótko- i długoterminowe	2,18%	22,44%	44,13%
Wskaźnik długu	<u>Zobow. i rezerwy długoterminowe</u> Kapitały własne	25,69%	19,62%	19,25%
Wskaźnik pokrycia aktywów	<u>Kapitały własne</u> Aktywa ogółem	60,79%	66,19%	68,26%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek trwały netto	84,67%	88,95%	92,39%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek ogółem	72,99%	77,68%	79,44%
Trwałość struktury finansowania	<u>Kapitał własny + rezerwy + zobow. długoterm</u> Pasywa ogółem	79,04%	82,20%	83,82%
Obsługa długu nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Raty(pożyczki+leasing) + odsetki	0,5	5,76	4,35
Pokrycie odsetek	<u>Zysk brutto + odsetki (EBIT)</u> Odsetki	-5,12%	-2,27%	0,53%

Wskaźniki zadłużenia określają w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest finansowane z własnych źródeł, a w jakim jest zasilane z zewnątrz. Obrazują proporcje kapitałów własnych i kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Celem tej analizy jest stwierdzenie czy wielkość kapitałów obcych nie zagraża niezależności finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia w ostatnim roku objętym analizą wykazuje wzrost, co oznacza wyższy udział zobowiązań w finansowaniu majątku Spółki. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności i dużą wartość majątku obsługiwane przez Spółkę poziom wskaźnika mieści się w granicach zalecanych przez przedmiotową literaturę. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** wykazuje obniżenie poziomu w odniesieniu do roku poprzedniego, na co ma wpływ niższy poziom zysku netto. Wskaźnik wskazuje

na zaangażowanie akcjonariuszy w całość majątku, jaki posiada firma. Wysoki poziom udziału kapitału własnego w sumie bilansowej świadczy o wiarygodności Spółki względem zewnętrznych dostawców kapitału.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi + rezerwami na poziomie 84,67% informuje o finansowaniu majątku trwałego netto pasywami. Im wyższa wartość wskaźnika tym wyższe bezpieczeństwo finansowe Spółki. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową.

Analiza powyższych wskaźników wskazuje na większy stopień finansowania Spółki przez zewnętrznych dostawców kapitału, co wynika głównie z faktu, iż wg stanu na 31.12.2023 r. występowały zobowiązania, których zgodnie z terminem płatności Spółka dokonała zapłaty w roku następnym.

Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową informuje o zdolności Przedsiębiorstwa do spłaty rat kredytu, rat leasingu, odsetek z amortyzacji i zysku netto. Wskaźnik ten jest jednym z częściej stosowanych w odniesieniu do zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. W przedsiębiorstwach naszej branży amortyzacja w większości przypadków jest źródłem spłaty rat kredytu i rat leasingu i stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 0,50 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje niską zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych, i wymaga synchronizacji wydatków inwestycyjnych realizowanych z własnych kapitałów.

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

4.1. Działalność inwestycyjna

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii rozwoju Spółki. Działalność inwestycyjna finansowana przez Spółkę obejmowała trwale ulepszanie istniejącego majątku finansowane ze środków pochodzących z amortyzacji oraz pozyskanych pożyczek preferencyjnych.

W roku 2023 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę 14 527 000,00 PLN. Procentowe wykonanie planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji wyniosło 74,6 %. Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2023 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady w tys zł	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Barbary, Główna, Przejazdowa	5 500	3 537 481,69	Zakończono
2	Budowa wodociągu w ulicy bocznej od ul. Wręczyckiej w miejscowości Gorzelnia, gm. Blachownia	245	94 521,06	W trakcie realizacji
3	Budowa sieci wodociągowej na terenie działalności Przedsiębiorstwa	600	947 667,58	Zakończono
4	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności wodociągowej	364	142 597,43	Zakończono
5	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki wodociągowej	50	7 700,00	Zakończono
6	Raty pożyczki preferencyjnej WFOŚiGW w Katowicach zaciągniętej na realizację zadania pn. Budowa i przebudowa sieci wodociągowych wraz z przebudową, wymianą i przepięciem przyłączy w Częstochowie w dzielnicy Wyczerpy	104	0,00	Zakończono
	Zadania rezerwowe w zakresie działalności wodociągowej: Przebudowa wodociągu w Nieradzie, ul. Leszczynowa i Mazury, ul. Kasprowicza Przebudowa wodociągu w msc. Zrębice, gm. Olsztyn, ul. Główna		218 510,38	Zakończono
7	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	3 320	2 572 699,41	Zakończono
8	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności kanalizacyjnej	188	86 720,89	Zakończono
9	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki kanalizacyjnej	50	19 071,72	Zakończono
10	Raty pożyczki preferencyjnej WFOŚiGW w Katowicach zaciągniętej na realizację zadania pn. Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybna, gmina Mykanów	662	662 400,00	Zakończono
	Zadania rezerwowe w zakresie działalności kanalizacyjnej		0,00	Zakończono
11	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	186	214 330,00	Zakończono
12	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	100	60 855,13	Zakończono
13	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności ogólnej	100	327 000,00	Zakończono
14	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	3 058	2 244 202,59	Zakończono
	Zadania rezerwowe w zakresie działalności ogólnej		0,00	Zakończono
Suma		14 527	11 135 757,88	
Procentowe wykonania planu w stosunku do planowej amortyzacji			76,7 %	
Procentowe wykonania planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji			74,6 %	

W kolejnych latach Spółka zamierza kontynuować działania inwestycyjne zapewniające ciągłość dostaw wody o odpowiedniej jakości oraz niezawodne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług, spełnienie wymagań ochrony środowiska, a także ekonomiczną efektywność prowadzonej działalności.

4.2. Działalność remontowa

W roku 2023 plan zadań remontowych ustalono na kwotę: 250 000 PLN. W 2023 r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 186 597,84 PLN. Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2023 r. przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Zadania podstawowe	Realizacja planu
Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	105 519,84
Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	0,00
Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	0,00
Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	81 078,00
Suma	186 597,84
Planowane nakłady	250 000,00
Procentowe wykonania planu	74,6 %

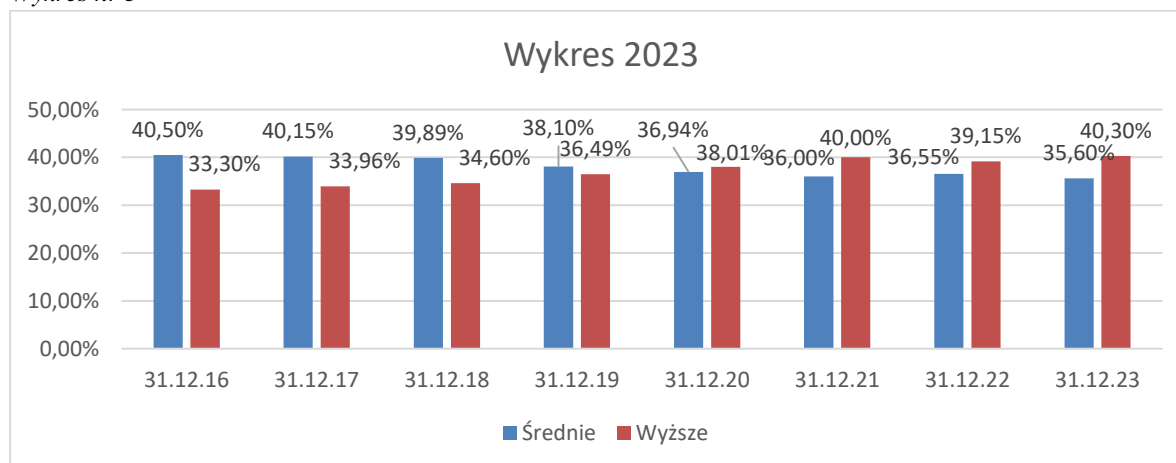
5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi

Strategia zarządzania zasobami ludzkimi stanowi nieodzowny element zarządzania Spółką. Przyjęta polityka kadrowa koncentruje się na wspieraniu realizacji celów Przedsiębiorstwa poprzez zapewnienie kadry charakteryzującej się odpowiednimi kompetencjami, pozwalającymi sprawnie funkcjonować we wszystkich obszarach. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników, Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2023 obrazuje przedstawiony Wykres nr 3.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywają uczniowie szkół średnich oraz wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

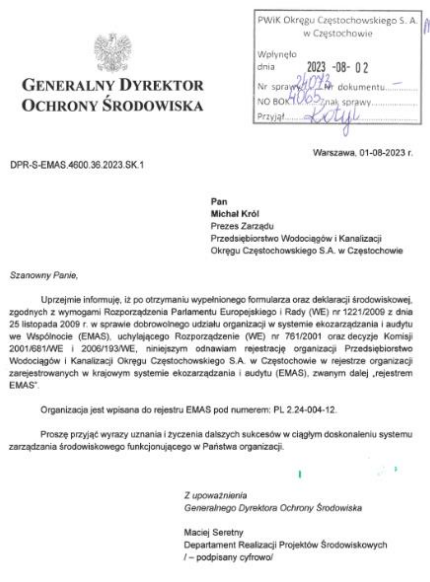
Wykres nr 3



5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (wg PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (wg PN-EN ISO 14001:2015) oraz wymagania Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekozarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS).

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach 6-7 czerwca 2023 r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audyt nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz unijnego systemu ekozarządzania i audytu EMAS. Pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001 i po raz kolejny przyznano Spółce certyfikat.

W tym samym czasie przeprowadzono również audyt weryfikacyjny na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 (z późniejszymi zmianami) w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekozarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS). Biorąc pod uwagę oświadczenie niezależnego weryfikatora środowiskowego oraz wyniki postępowania sprawdzającego przeprowadzonego przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS.



Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015

Decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS

5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków posiada Certyfikat Akredytacji nr AB 739 (data wydania certyfikatu: 19 sierpnia 2020 r.) oraz odnawianą corocznie decyzję zatwierdzającą Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (nr NS-HKiŚ.9011.1.2024 z dn. 02.01.2024r.). Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd. 18, zatwierdzony w dn. 24.05.2023 r. obejmuje 62 metody fizyko-chemiczne badania wody i ścieków, 8 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków audyt w nadzorze. Oceną objęty został cały system zarządzania oraz kompetencje techniczne Laboratorium, prowadzenie badań fizykochemicznych ścieków i wody oraz pobieranie próbek ścieków i wody do spożycia. W trakcie audytu Laboratorium rozszerzyło Zakres akredytacji o metody oznaczania: glinu oraz chloru wolnego, całkowitego i związanego w wodzie, a także chloru całkowitego w ściekach zgodnie z metodyką referencyjną, obniżyło akredytowany zakres metody oznaczania mętności w wodzie w celu dostosowania się do wymagań zawartych w Dyrektywie UE dot. wody do spożycia, uaktualniło stosowanie znormalizowanej metody oznaczania substancji rozpuszczonych w ściekach w związku z publikacją nowego wydania normy. Wyniki audytu potwierdziły stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych, ciągłe doskonalenie działalności Laboratorium oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

6. INFORMACJE DODATKOWE

6.1. Kontrole zewnętrzne

W 2023 roku działalność Przedsiębiorstwa została poddana 28 kontrolom zewnętrznym przeprowadzonym przez organy administracji publicznej oraz organy nadzoru i kontroli. Czynności kontrolne polegały na sprawdzeniu faktycznego stanu funkcjonowania Spółki w odniesieniu do wymogów zawartych w normach prawnych, technicznych i ekonomicznych. W wyniku prowadzonych kontroli wydano trzy zalecenia. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 25 przeprowadzonych kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko

W minionym roku Spółka eksploatowała oczyszczalnie ścieków w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny. W tym okresie przeprowadzono ogółem 453 kontroli gospodarki ściekowej w zakładach wprowadzających ścieki przemysłowe do urządzeń kanalizacyjnych

Przedsiębiorstwa. Podczas kontroli zwracano uwagę na spełnianie wymogów prawnych, dotyczących gospodarki ściekowej i odpadowej, szczególnie przez firmy posiadające urządzenia wstępnie podczyszczające ścieki (galwanizernie, masarnie itp.).

Zarząd Spółki ma świadomość jak ważne jest kształtowanie proekologicznych nawyków wśród społeczności lokalnej. Z tego powodu Przedsiębiorstwo prowadzi i wspiera różnorodne działania edukacyjno-informacyjne zarówno wśród dzieci i młodzieży szkolnej oraz akademickiej, jak również wśród klientów, pracowników i kontrahentów. Działania te w realny sposób wpisują się w realizację 4 Celu Zrównoważonego Rozwoju („dobra jakość edukacji”), przyjętego przez Zgromadzenie Ogólne ONZ w Rezolucji „Przekształcamy nasz świat: Agenda na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030”.



W 2023 roku z okazji obchodów Światowego Dnia Wody Przedsiębiorstwo zorganizowało X edycję Interdyscyplinarnego Konkursu Wiedzy o Wodzie „WODA=ŻYCIE”. Do Konkursu, zgłoszonych zostało 27 szkół podstawowych z terenu gmin, członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie. Ponadto Spółka jak co roku wzięła udział w kampanii „Sprzątanie Świata”, w której pracownicy Przedsiębiorstwa porządkowali obszar stanowiący strefę ochrony pośredniej ujęcia wody „Mirów – Olsztyn”. Do udziału w tym wydarzeniu zaproszono także dzieci ze szkół znajdujących się na terenie miasta i gminy Olsztyn. Oprócz udziału w akcji, dzieci zwiedziły ujęcie wody w Olsztynie oraz obejrzały specjalnie przygotowaną prezentację o roli lasu ochronie zasobów wody.

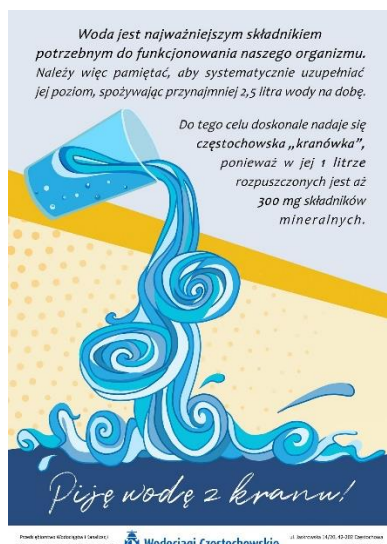
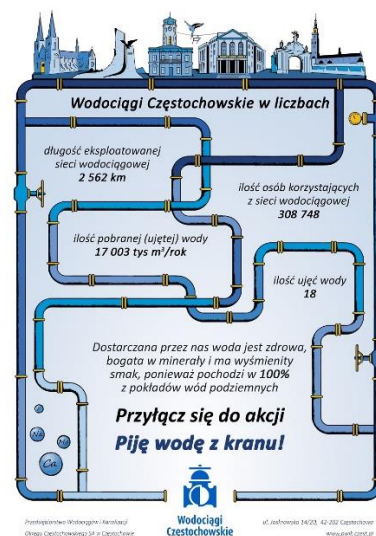
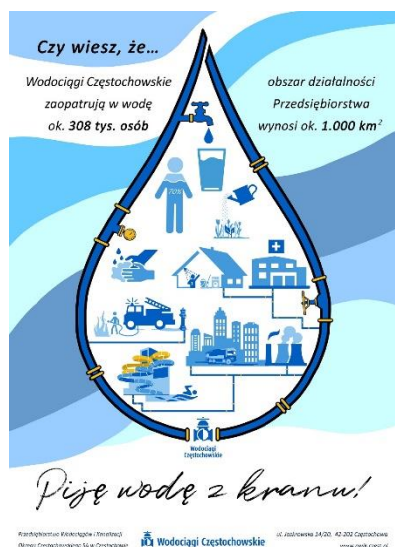


6.3. Działalność charytatywna, pozazawodowa, marketingowa i public relations

Przedsiębiorstwo wykazuje zaangażowanie społeczne we wszystkich obszarach swojej działalności. W minionym roku w ramach współpracy i utrzymywania dobrych relacji z otoczeniem Spółka angażowała się w różnego rodzaju przedsięwzięcia celem zwiększenia swojego wkładu w życie społeczności lokalnej. Przedsiębiorstwo wsparło działalność statutową lokalnych organizacji oraz prowadzone przez nie wydarzenia z obszaru kultury i sportu, zaangażowało się również w realizację programów i działań edukacyjnych mających na celu kształtowanie postaw ekologicznych.

W 2023 roku Przedsiębiorstwo realizowało działania marketingowe koncentrujące się na utrwalaniu pozytywnego wizerunku Spółki. Kontynuowana była kampania informacyjno-edukacyjna pn. „Piję wodę z kranu” promująca ideę zrównoważonego rozwoju. Ta społeczna inicjatywa ma na celu przekonanie mieszkańców Częstochowy i okolicznych gmin, że picie wody z kranu jest bezpieczne dla zdrowia, bardzo tanie i służy ochronie środowiska naturalnego. W ramach prowadzonej akcji Przedsiębiorstwo eksploatuje 41 poidełek umieszczonych w jednostkach użyteczności publicznej. W celu dotarcia do szerokiego grona odbiorców podjęto różnorodne działania marketingowe, w tym między innymi: dystrybuowano bezpłatny kwartalnik pn. „Źródło” redagowany przez Spółkę, kontynuowano współpracę z zespołem muzycznym „Chłopcy z placu broni”, którego

członkowie są ambasadorami akcji „Piję wodę z kranu”, a także publikowano w lokalnej prasie materiały graficzne o charakterze edukacyjnym i reklamowym.



W minionym roku Spółka aktywnie realizowała przedsięwzięcia z zakresu public relations. Podejmowane kroki polegały na podtrzymywaniu kontaktu z regionalnym i lokalnymi mediami, rozpowszechnianiu pozytywnych informacji na temat Przedsiębiorstwa poprzez przygotowywanie informacji prasowych na temat bieżących działań Spółki oraz udzielanie wywiadów w radiu i telewizji. Informacje przekazywane na łamach gazety www.wCzestochowie.pl, Aktywna Częstochowa, radia Jura i RMF MAXX, telewizji Orion, strony internetowej Przedsiębiorstwa oraz Urzędu Miasta Częstochowa służyły kreowaniu pozytywnego wizerunku Spółki jako instytucji gwarantującej najwyższą jakość usług, godnej zaufania i otwartej na oczekiwania klientów.

Przedsiębiorstwo zajęło III miejsce w etapie regionalnym konkursu „Pracodawca – organizator pracy bezpiecznej”. Konkurs został zorganizowany przez Państwową Inspekcję Pracy już po raz trzydziesty i miał na celu uhonorowanie pracodawców, którzy zapewniają najwyższy poziom bezpieczeństwa i ochrony zdrowia pracowników, a także wzorowo przestrzegają przepisów prawa pracy oraz dotyczących legalności zatrudnienia. Uroczyste wręczenie nagród dla laureatów etapów regionalnych miało miejsce w dniu 5 października 2023 r. w Filharmonii Śląskiej w Katowicach. Przedsiębiorstwo zostało nagrodzone w kategorii pracodawców zatrudniających powyżej 249 pracowników. Jest to niewątpliwie ważne wyróżnienie dla Wodociągów Częstochowskich, które potwierdza świadome i profesjonalne podejście do organizacji bezpiecznych warunków pracy oraz przestrzegania najwyższych standardów w trosce o zdrowie i życie zatrudnionych osób. Przyznanie tej prestiżowej nagrody jest efektem zapewniania przez Zarząd Spółki jak najlepszych i najbezpieczniejszych warunków pracy, a także wzorowej postawy i zaangażowania pracowników w wykonywaniu codziennych obowiązków.



PODSUMOWANIE

W analizowanym roku Zarząd Spółki nadzorował realizację przyjętych do wykonania planów i założeń, dążąc do efektywnego i racjonalnego zarządzania finansami. Mając świadomość, jak istotne znaczenie w długofalowych działaniach Przedsiębiorstwa ma dialog społeczny, reakcja na potrzeby pracowników oraz kształtowanie pozytywnych relacji z otoczeniem, swoje zadania opierał na wiarygodności i lojalności. Wzrost wartości Przedsiębiorstwa powinien bowiem iść w parze z interesami otoczenia, w którym funkcjonuje oraz opierać się o zrównoważone i odpowiedzialne korzystanie z zasobów.

Rok 2023 był kolejnym niełatwym okresem w branży wodociągowo-kanalizacyjnej. Począwszy od maja 2022 r. Przedsiębiorstwo czterokrotnie składało wnioski o skrócenie okresu obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, zatwierdzonej w dn. 18.01.2022 r. Pomimo wystąpienia istotnych zmian warunków ekonomicznych prowadzenia działalności w postaci wzrostu kosztów: energii elektrycznej, oczyszczania ścieków wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych innego przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego, odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, wynagrodzeń, a także opłaty zmiennej w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, organ regulacyjny – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie trzykrotnie odmówił zatwierdzenia wniosków taryfowych. W konsekwencji Spółka zmuszona została do świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków de facto bez pokrycia kosztów osiąganymi przychodami z taryf, a co za tym idzie bez możliwości samofinansowania działalności Przedsiębiorstwa i wypracowania zysku. Decyzję o zatwierdzeniu wniosku taryfowego organ regulacyjny wydał 30.10.2023 r., a nowa taryfa zaczęła obowiązywać w dniu 15.11.2023 r. Zatwierdzenie nowych taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków niewątpliwie wpłynie na przyszłe wyniki finansowe, należy jednak mieć na uwadze wiele innych, istotnych czynników makroekonomicznych wpływających na stale rosnące koszty związane z działalnością Przedsiębiorstwa.

Zarząd Przedsiębiorstwa, z uwagi na sytuację finansową Spółki, zdecydował się utrzymać podjęte działania optymalizujące w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków poprzez bieżące ograniczanie kosztów i analizowanie wydatków. Pomimo niesprzyjających warunków Spółka sukcesywnie realizowała zadania inwestycyjne i remontowe, mając jednocześnie na uwadze ochronę interesów odbiorców usług. Podjęto działania w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych systemem własnym oraz realizacji robót odpłatnych posiadanymi zasobami ludzkimi i sprzętowymi. W dniu 11.04.2023 r. podpisano umowę na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa systemu sieci wodociągowej na obszarze gmin – członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie”. Inwestycja realizowana jest przez Przedsiębiorstwo na rzecz Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie w ramach dofinansowania ze środków pochodzących z programu Polski Ład. Priorytetem działań Zarządu jest zapewnienie Klientom ciągłości dostaw zdrowej i bezpiecznej wody oraz stałego odbioru ścieków, a Pracownikom odpowiednich warunków pracy oraz stabilności zatrudnienia.

Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje obszary ryzyka dotyczące działalności Spółki i ma świadomość potencjalnych zagrożeń dla jej funkcjonowania. Do istotnych ryzyk zaliczyć można m.in. wpływ sytuacji makroekonomicznej na działalność Spółki, wzrost inflacji i płacy minimalnej powodujący wzrost oczekiwań płacowych, czy spadki demograficzne na terenie eksploatowanym przez Przedsiębiorstwo. Niepewna sytuacja geopolityczna stwarza ryzyko pojawienia się wzmożonej aktywności cyberprzestępców, w związku z czym Przedsiębiorstwo wdrożyło odpowiednie procedury oraz podjęło działania w celu zapewnienia bezpieczeństwa i ciągłości funkcjonowania Spółki. Obszary ryzyk oraz wyniki finansowe Spółki są na bieżąco monitorowane przez Zarząd w trakcie roku obrotowego oraz podlegają ocenie okresowej dokonywanej przez Radę Nadzorczą.

Przedstawiona w niniejszym opracowaniu analiza finansowa potwierdza, iż Spółka nie jest zagrożona utratą zdolności do kontynuowania działalności.

***Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej
i Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie
za pomoc i współpracę w realizacji zadań statutowych w 2023 roku.***

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2024-01-01

Okres do: 2024-12-31

Data sporządzenia: 2025-03-24

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-3

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna
w Częstochowie

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Miejscowość: Częstochowa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Ulica: Jaskrowska

Nr domu: 14/20

Miejscowość: Częstochowa

Kod pocztowy: 42-202

Poczta: Częstochowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000057953

NIP: 5730003841

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2024-01-01

Data do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2024

PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA

AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A z siedzibą w Częstochowie ul. Jaskrowska 14/20 wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie pod numerem KRS: 0000057953.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

NIP: 5730003841

REGON: 150354701

Podstawowy rodzaj działalności to:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00Z),
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00Z).

Przedsiębiorstwo prowadzi także inną działalność, której możliwy zakres określa statut.

3. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.

5. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem

Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane sposób w ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości, z wyjątkiem:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1501,00 zł. do 10.000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym.

2. Środki trwałe z grup 3 do 6 i 8 o wartości łącznej do 100.000,00 zł. w roku obrachunkowym amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym przy zastosowaniu warunku, że wartość jednego, nowego środka trwałego przekracza kwotę 3500,00 zł. oraz minimalna wartość, suma nowo zakupionych środków trwałych o wartości początkowej 3500,00 zł. wynosi co najmniej 10.000,00 zł. (nie dotyczy środków transportu).

3. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując również stawki

określone dla celów podatkowych

z uwzględnieniem współczynnika 1,4 w zakresie środków używanych w złych warunkach i współczynnika 1,5 w zakresie poddanych szybkiemu postępowi technicznemu.

4. Przedmioty o cenie nabycia nie wyższej niż 1500,00 zł. traktowane są jak materiały, dla których prowadzi się ewidencję pozabilansową.

5. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

6. Materiały w magazynach ujmuje się w ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej w księdze pomocniczej „Magazyn” według rzeczywistych cen zakupu, stosując do rozchodów zasadę FIFO.

7. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące w przypadku należności, z którymi dłużnik zalega ponad rok.

W zakresie należności dochodzonych na drodze cywilno – prawnej odpis aktualizujący zawiązany zostaje z chwilą skierowania pozwu przeciwko dłużnikowi.

8. Środki pieniężne w banku, kasach, oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są wg wartości nominalnej.

9. Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej

10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na odroczony podatek dochodowy prezentowane są w bilansie oddzielnie.

III. Wariant ewidencji i rozliczenia kosztów

Koszty ewidencjonowane są :

- na kontach zespołu „4” koszty w układzie rodzajowym,
- kontach zespołu „5” koszty wg rodzajów działalności,
- kontach zespołu „6” rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych

w korespondencji z kontem 490- rozliczanie kosztów

- kontach zespołu „5” w korespondencji z kontami zespołu „6” – rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W każdym miesiącu koszty są rozliczane i przeksięgowywane na konta zespołu „7”, za wyjątkiem robót w toku, które wykazują saldo na kontach zespołu „5”.

IV. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

V. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.
3. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane w sposób ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

Pozostałe

-

Lista złożonych podpisów:

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:18 Ewelina Balt - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	205 034 677,34	212 024 141,26
Aktywa trwałe	181 672 448,86	188 608 598,86
Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 912,50
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 912,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	176 470 569,65	182 762 910,22
Środki trwałe	172 711 766,00	173 265 082,09
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 234 411,11	7 667 736,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 529 556,77	144 334 643,83
urządzenia techniczne i maszyny	5 658 597,44	6 506 113,18
środki transportu	12 042 214,99	14 508 205,61
inne środki trwałe	246 985,69	248 383,31
Środki trwałe w budowie	3 758 803,65	9 497 828,13
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 201 879,21	5 843 776,14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 199 038,00	5 842 719,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 841,21	1 057,14
Aktywa obrotowe	23 362 228,48	23 415 542,40
Zapasy	3 028 729,11	2 752 776,62
Materiały	3 028 729,11	2 752 776,62
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	10 880 659,57	19 262 134,32
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	10 880 659,57	19 262 134,32
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 552 336,42	16 923 528,43
– do 12 miesięcy	8 552 336,42	16 923 528,43
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 301 350,56	1 255 977,80
Inne	1 026 972,59	1 082 628,09
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	911 912,86	1 235 821,99
Krótkoterminowe aktywa finansowe	911 912,86	1 235 821,99
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	911 912,86	1 235 821,99

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	631 102,00	1 050 997,99
– inne środki pieniężne	280 810,86	184 824,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 540 926,94	164 809,47
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	205 034 677,34	212 024 141,26
Kapitał (fundusz) własny	129 296 045,63	128 897 928,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	10 027 041,62
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 058 101,79	32 058 101,79
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 234 773,61	0,00
Zysk (strata) netto	398 117,45	-14 261 815,23
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 738 631,71	83 126 213,08
Rezerwy na zobowiązania	25 200 394,63	25 848 512,63
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 262 849,00	2 071 230,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 234 214,00	23 073 951,00
– długoterminowa	19 300 624,00	20 281 359,00
– krótkoterminowa	3 933 590,00	2 792 592,00
Pozostałe rezerwy	703 331,63	703 331,63
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	703 331,63	703 331,63
Zobowiązania długoterminowe	13 469 417,21	12 828 583,28
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	13 469 417,21	12 828 583,28
kredyty i pożyczki	12 732 626,90	10 163 957,90
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	736 790,31	2 664 625,38
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	32 205 034,82	38 891 368,02
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 665 144,65	37 412 933,34
kredyty i pożyczki	6 557 942,05	9 696 060,48
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 894 935,32	3 370 223,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	9 425 685,67	9 198 429,06
- do 12 miesięcy	9 425 685,67	9 198 429,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 051 353,46	7 523 107,72
z tytułu wynagrodzeń	4 782 857,00	4 380 981,95
inne	2 952 371,15	3 244 130,28
Fundusze specjalne	1 539 890,17	1 478 434,68
Rozliczenia międzyokresowe	4 863 785,05	5 557 749,15
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 863 785,05	5 557 749,15
- długoterminowe	4 396 021,99	5 101 298,60
- krótkoterminowe	467 763,06	456 450,55

Lista złożonych podpisów:

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
 2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017
 2025-03-24 15:18 Ewelina Balt - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	193 665 238,63	162 342 867,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 020 644,08	160 206 757,02
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-152 320,61	-1 234 268,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 796 915,16	3 092 804,58
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	277 573,40
Koszty działalności operacyjnej	191 514 453,31	176 610 236,58
Amortyzacja	15 696 239,61	15 390 263,39
Zużycie materiałów i energii	23 872 304,96	29 300 763,48
Usługi obce	72 290 556,19	58 780 024,10
Podatki i opłaty, w tym:	17 834 325,88	15 622 216,69
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	49 712 365,23	46 272 754,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 119 264,44	9 973 178,28
– emerytalne	4 362 716,27	4 027 320,15
Pozostałe koszty rodzajowe	989 397,00	1 046 894,20
Wartość sprzedanych towarów	0,00	224 141,50
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 150 785,32	-14 267 369,58
Pozostałe przychody operacyjne	3 463 698,31	2 814 435,11
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	179 078,43	76 046,44
Dotacje	322 042,83	333 524,54
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	700 848,09	171 581,72
Inne przychody operacyjne	2 261 728,96	2 233 282,41
Pozostałe koszty operacyjne	3 417 494,11	583 181,82
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 664 613,28	191 962,51
Inne koszty operacyjne	752 880,83	391 219,31
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 196 989,52	-12 036 116,29
Przychody finansowe	600 383,75	464 179,89
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	592 824,00	450 918,94
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	7 559,75	13 260,95
Koszty finansowe	2 563 955,82	2 267 934,83
Odsetki, w tym:	2 433 483,91	2 261 072,18
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	130 471,91	6 862,65
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	233 417,45	-13 839 871,23
Podatek dochodowy	-164 700,00	421 944,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	398 117,45	-14 261 815,23

Lista złożonych podpisów:

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:18 Ewelina Bałt - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	128 897 928,18	143 159 743,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	128 897 928,18	143 159 743,41
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
-- aport majątku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 027 041,62	16 058 901,44
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 027 041,62	-6 031 859,82
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	10 027 041,62	6 031 859,82
– pokrycia straty	10 027 041,62	6 031 859,82
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	10 027 041,62
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	32 058 101,79	32 058 101,79
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- odpis z zysku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	32 058 101,79	32 058 101,79
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 261 815,23	-6 031 859,82
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-- przeznaczenie na ZFŚS	0,00	0,00
-- fundusz załogi	0,00	0,00
-- fundusz rozwoju	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 261 815,23	-6 031 859,82
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 261 815,23	-6 031 859,82
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	10 027 041,62	6 031 859,82
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 234 773,61	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 234 773,61	0,00
Wynik netto	398 117,45	-14 261 815,23
Zysk netto	398 117,45	0,00
Strata netto	0,00	-14 261 815,23
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	129 296 045,63	128 897 928,18
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	129 296 045,63	128 897 928,18

Lista złożonych podpisów:

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017

2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017

2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017

2025-03-24 15:18 Ewelina Balt - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	398 117,45	-14 261 815,23
Korekty razem	14 500 124,60	22 319 055,59
Amortyzacja	15 696 239,61	15 390 263,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 143 415,04	1 980 810,20
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-179 078,43	-76 046,44
Zmiana stanu rezerw	-648 118,00	984 517,42
Zmiana stanu zapasów	-275 952,49	988 682,00
Zmiana stanu należności	8 381 474,75	-2 999 333,17
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 072 926,24	5 884 133,34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 428 184,64	166 028,85
Inne korekty	-116 745,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	14 898 242,05	8 057 240,36
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	671 092,06	142 094,76
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	620 959,17	142 094,76
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	50 132,89	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	50 132,89	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	50 132,89	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	9 843 867,28	9 329 844,09
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 843 867,28	9 329 844,09
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-9 172 775,22	-9 187 749,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	3 685 000,00	6 577 640,71
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 685 000,00	6 577 640,71
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	9 734 375,96	4 969 244,96
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	4 137 704,43	662 400,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 403 123,60	2 326 034,76
Odsetki	2 193 547,93	1 980 810,20
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 049 375,96	1 608 395,75
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-323 909,13	477 886,78
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-323 909,13	477 886,78
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 235 821,99	757 935,21
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	911 912,86	1 235 821,99
– o ograniczonej możliwości dysponowania	547 995,28	69 413,32

Lista złożonych podpisów:

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:18 Ewelina Bałt - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa 2024

Załączony plik

2024_informacja_dodatkowa_pdf.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	233 417,45	-13 839 871,23
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	2 520 879,96	827 426,96
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	468 184,92	472 281,13
C.2. Warunkowo umorzona pożyczka z WFOŚ Art.12 Ust.4 Pkt.7	116 745,00	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	1 650 151,67	122 052,62
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	198 937,73	134 756,54
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	85 035,47	93 503,23
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	1 825,17	4 833,44
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	2 520 879,96	827 426,96
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	468 184,92	472 281,13
C.2. Warunkowo umorzona pożyczka z WFOŚ Art.12 Ust.4 Pkt.7	116 745,00	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	1 650 151,67	122 052,62
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	198 937,73	134 756,54
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12	85 035,47	93 503,23

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Ust.3e		
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. Łączna	1 825,17	4 833,44
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	134 281,32	132 376,54
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	94 483,82	77 864,24
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	39 797,50	2 395,78
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	52 116,52
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	134 281,32	132 376,54
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	94 483,82	77 864,24
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	39 797,50	2 395,78
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	52 116,52
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	3 227 728,40	3 308 718,01
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	630 874,00	607 819,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	2 231,71	5 000,00
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki,dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	1 291 939,23	966 034,11
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 025 179,04	1 436 196,56
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	215 365,96	219 864,36
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	0,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	0,00
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	6 426,26	1 800,00
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Koszty ubezpieczeń Art.16 Ust.1 Pkt.59	36 609,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	19 103,20	72 003,98
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	3 227 728,40	3 308 718,01
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	630 874,00	607 819,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	2 231,71	5 000,00
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	1 291 939,23	966 034,11
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 025 179,04	1 436 196,56
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	215 365,96	219 864,36
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	0,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	0,00
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	6 426,26	1 800,00
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Koszty ubezpieczeń Art.16 Ust.1 Pkt.59	36 609,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	19 103,20	72 003,98
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	2 742 659,22	2 492 856,04
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	748 594,63	2 303 430,63
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	1 878 046,59	189 425,41
F.05. Umorzone odsetki i rekompensaty EURO Art.16 Ust.1 Pkt.11	106 264,37	0,00
F.06. Zadłużenie spisane w straty Art.16 Ust.1 Pkt.25	6 101,18	0,00
F. Pozostałe - wart. Łączna	3 652,45	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	2 742 659,22	2 492 856,04
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	748 594,63	2 303 430,63
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	1 878 046,59	189 425,41
F.05. Umorzone odsetki i rekompensaty EURO Art.16 Ust.1 Pkt.11	106 264,37	0,00
F.06. Zadłużenie spisane w straty Art.16 Ust.1 Pkt.25	6 101,18	0,00
F. Pozostałe - wart. Łączna	3 652,45	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	3 672 269,31	5 861 313,89
G.1. Wyплаcone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	129 979,61
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	1 082,46	86 883,89
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	1 758 205,53
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 882 700,64	2 326 034,76
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G.6. Odpis amortyzacyjny podatkowy wyższy od bilansowego Art.15 Ust.1	788 486,21	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	1 560 210,10
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	3 672 269,31	5 861 313,89
G.1. Wyплаcone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	129 979,61
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	1 082,46	86 883,89
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	1 758 205,53
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 882 700,64	2 326 034,76
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G.6. Odpis amortyzacyjny podatkowy wyższy od bilansowego Art.15 Ust.1	788 486,21	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	1 560 210,10
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	144 937,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	144 937,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-14 594 661,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

2025-03-24 14:17 Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:14 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:15 Michał Król - Certum QCA 2017
2025-03-24 15:18 Ewelina Balt - Certum QCA 2017

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 014 742,95	0,00	10 286,28	0,00	10 286,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 014 742,95	0,00	10 286,28	0,00	10 286,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4 014 742,95	0,00	10 286,28	0,00	10 286,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia		sprzedaż	likwidacja	inne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 012 830,45	0,00	12 198,78	0,00	12 198,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 012 830,45	0,00	12 198,78	0,00	12 198,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4 012 830,45	0,00	12 198,78	0,00	12 198,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 025 029,23
Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu		1 912,50						Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu			0,00

Zmiany w stanie środków trwałych (wartość początkowa)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			przyjęcie z inwestycji	inne (nieodpł.atnie otrzymane)	przemieszczenie		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	10 379 142,24	2 463,41	0,00	0,00	2 463,41	0,00	269 905,05	0,00	269 905,05	10 111 700,60
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	438 199 852,96	14 307 762,68	0,00	0,00	14 307 762,68	2 007 985,88	311 682,12	0,00	2 319 668,00	450 187 947,64
3	Urządzenia techniczne i maszyny	67 219 789,44	971 814,01	0,00	0,00	971 814,01	334 803,30	220 431,85	0,00	555 235,15	67 636 368,30
4	Środki transportu	33 952 871,34	444 078,32	0,00	6 559 850,00	7 003 928,32	313 094,00	69 079,10	6 559 850,00	6 942 023,10	34 014 776,56
5	Inne środki trwałe	6 580 905,09	153 415,75	0,00	0,00	153 415,75	81 568,64	0,00	0,00	81 568,64	6 652 752,20
RAZEM		556 332 561,07	15 879 534,17	0,00	6 559 850,00	22 439 384,17	2 737 451,82	871 098,12	6 559 850,00	10 168 399,94	568 603 545,30

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne (przemieszczenia)		sprzedaż	likwidacja	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 711 406,08	0,00	215 365,96	0,00	215 365,96	49 482,55	0,00	0,00	49 482,55	2 877 289,49
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	293 865 209,13	0,00	10 897 875,61	0,00	10 897 875,61	162 882,60	1 941 811,27	0,00	2 104 693,87	302 658 390,87
3	Urządzenia techniczne i maszyny	60 713 676,26	0,00	1 818 110,95	0,00	1 818 110,95	220 431,85	333 584,50	0,00	554 016,35	61 977 770,86
4	Środki transportu	19 444 665,73	2 864 523,32	2 597 874,94	0,00	5 462 398,26	69 079,10	313 094,00	2 552 329,32	2 934 502,42	21 972 561,57
5	Inne środki trwałe	6 332 521,78	0,00	154 813,37	0,00	154 813,37	0,00	81 568,64	0,00	81 568,64	6 405 766,51
RAZEM		383 067 478,98	2 864 523,32	15 684 040,83	0,00	18 548 564,15	501 876,10	2 670 058,41	2 552 329,32	5 724 263,83	395 891 779,30

Środki trwałe netto na początek okresu

173 265 082,09

Środki trwałe netto na koniec okresu

172 711 766,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie					
Lp.	Tytuł środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Gotowe dobra inwestycyjne	0,00	1 270 356,28	1 263 458,89	6 897,39
2	Zadania inwestycyjne	9 497 828,13	9 621 400,11	15 367 321,98	3 751 906,26
RAZEM		9 497 828,13	10 891 756,39	16 630 780,87	3 758 803,65

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście						
Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Oleńki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Mstowska Rudniki	605,00	11 079,00	0,00	0,00	11 079,00
3	Prawo wieczystego użytkowania Jastarnia	3 135,00	476 520,00	0,00	0,00	476 520,00
4	Prawo wieczystego użytkowania Kolonia Rędziny	664,00	9 800,00	0,00	0,00	9 800,00
5	Prawo wieczystego użytkowania Baza PWiK	27 226,00	509 364,00	0,00	0,00	509 364,00
6	Prawo wieczystego użytkowania Łobodno ul. Prusa	7 995,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blachownia - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	38 799,00	213 306,55	0,00	0,00	213 306,55
9	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania Gnaszyn ul. Orzechowa	894,00	39 880,00	0,00	0,00	39 880,00
11	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 ul. Morska	1 721,00	30 140,00	0,00	0,00	30 140,00
12	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 23 w Mirowie	1 957,00	2 485,00	0,00	0,00	2 485,00
13	Prawo wieczystego użytkowania zbiornik wody Bleszno Cz-wa	31 752,00	536 609,00	0,00	0,00	536 609,00
14	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 6 w Mirowie	1 779,00	2 153,00	0,00	0,00	2 153,00
15	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 25 w Mirowie	1 251,00	1 589,00	0,00	0,00	1 589,00
16	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 w Mirowie	4 075,00	53 383,00	0,00	0,00	53 383,00
17	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 5, ul. PCK w Częstochowie	1 586,00	257 265,00	0,00	0,00	257 265,00
18	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 9 Mirów	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirów	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirów	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 599,00	110 436,53	0,00	0,00	110 436,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirów	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniający	13 560,00	11 375,13	0,00	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniający	9 994,00	8 385,10	0,00	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- przepompownia Mirów	4 786,00	131 262,96	0,00	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- Jaz na Warcie	393 430,00	329 380,50	0,00	0,00	329 380,50
27	Prawo wieczystego użytkowania ocz.Huta Stara g.Poczesna	5 076,00	155 070,00	0,00	0,00	155 070,00
28	Prawo wieczystego użytkowania Olsztyn budynki mieszkalne	4 709,50	836 780,00	0,00	269 905,05	566 874,95
29	Prawo wieczystego użytkowania uj.wody Olsztyn	23 925,00	642 860,00	0,00	0,00	642 860,00
RAZEM		632 024,50	5 554 418,38	0,00	0,00	5 554 418,38

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy itp.					
Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	680 195,75	0,00	10 030,00	670 165,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	521 222 725,48	18 759 556,03	27 125,41	539 955 156,10
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 918 708,39	0,00	0,00	23 918 708,39
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	147 719,23	0,00	0,00	147 719,23
RAZEM		546 283 181,94	18 759 556,03	37 155,41	565 005 582,56

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

nie wystąpiły

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego					
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Związek Komunalny Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji	1 010 746,00	0,00	100,00	100%
RAZEM		1 010 746,00	0,00	100,00	100%

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Kwota
0	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu akcji/udziałów własnych)	0,00
1	Zysk netto/strata za rok obrotowy	398 117,45
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
3	Razem do podziału	0,00
4	Proponowany podział	0,00
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	366 268,05
b	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	31 849,40
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
e	nagrody, premie, tantiemy	0,00
f	zasilenie funduszy specjalnych - fundusz załogi	0,00
g	inne (np. darowizny)	0,00
h	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
5	Strata netto - do pokrycia w części z kapitału zapasowego i zysków przyszłych okresów	0,00

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rezerwy i ich wykorzystanie						
Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe:	20 281 359,00	0,00	980 735,00	0,00	19 300 624,00
a	na świadczenia emerytalne i podobne	20 281 359,00		980 735,00	0,00	19 300 624,00
b	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe:	3 495 923,63	1 744 329,63	603 331,63	0,00	4 636 921,63
a	na świadczenia emerytalne i podobne	2 792 592,00	1 140 998,00	0,00		3 933 590,00
b	na pozostałe koszty(kontrakty menadżerskie)	588 331,63	588 331,63	588 331,63	0,00	588 331,63
c	na pracownicze plany kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Wody Polskie-opłata zmienna za pobór wód	0,00	0,00	0,00		0,00
e	na inne	115 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	115 000,00
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 071 230,00	0,00	808 381,00		1 262 849,00
RAZEM		25 848 512,63	1 744 329,63	2 392 447,63	0,00	25 200 394,63

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności									
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Wykorzystanie (z kontami zespołu "2")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Rozliczenie odpisów z poz.przych.op	Rozliczenie odpisów z przychodami finansowymi	Przesunięcie (zmiana klasyfikacji odpisu)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu dostaw i usług	4 242 969,04	1 641 817,90	0,00	0,00	700 848,09	7 559,75	-341 447,57	4 834 931,53
a	<i>o okresie spłaty do 12 miesięcy</i>	4 242 969,04	1 641 817,90	0,00	0,00	700 848,09	7 559,75	-341 447,57	4 834 931,53
b	<i>o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	65 109,88	2 403 599,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 766 001,31	702 708,01
RAZEM		4 308 078,92	4 045 417,34	0,00	0,00	700 848,09	7 559,75	-2 107 448,88	5 537 639,54

Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących							
L.p.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego		
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności
1.	Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	16 418 299,11	5 537 639,54	10 880 659,57	23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek pozostałych:	16 418 299,11	5 537 639,54	10 880 659,57	23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32
a	z tytułu dostaw i usług:	13 387 267,95	4 834 931,53	8 552 336,42	21 166 497,47	4 242 969,04	16 923 528,43
	<i>o okresie spłaty do 12 miesięcy</i>	13 387 267,95	4 834 931,53	8 552 336,42	21 166 497,47	4 242 969,04	16 923 528,43
	<i>o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 301 350,56	0,00	1 301 350,56	1 255 977,80	0,00	1 255 977,80
c	inne należności	1 026 972,59	0,00	1 026 972,59	1 082 628,09	0,00	1 082 628,09
d	należności dochodzone na drodze sądowej	702 708,01	702 708,01	0,00	65 109,88	65 109,88	0,00
RAZEM		16 418 299,11	5 537 639,54	10 880 659,57	23 570 213,24	4 308 078,92	19 262 134,32

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe											
Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	37 412 933,34	30 665 144,65	10 053 583,28	7 255 922,21	2 640 000,00	4 469 172,00	135 000,00	1 744 323,00	50 241 516,62	44 134 561,86
a	kredyty i pożyczki	9 696 060,48	6 557 942,05	7 388 957,90	6 519 131,90	2 640 000,00	4 469 172,00	135 000,00	1 744 323,00	19 860 018,38	19 290 568,95
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	3 370 223,85	1 894 935,32	2 664 625,38	736 790,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6 034 849,23	2 631 725,63
d	z tytułu dostaw i usług	9 198 429,06	9 425 685,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 198 429,06	9 425 685,67
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 523 107,72	5 051 353,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 523 107,72	5 051 353,46
h	z tytułu wynagrodzeń	4 380 981,95	4 782 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 380 981,95	4 782 857,00
i	inne (w tym inwestycje)	3 244 130,28	2 952 371,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 244 130,28	2 952 371,15
	RAZEM	37 412 933,34	30 665 144,65	10 053 583,28	7 255 922,21	2 640 000,00	4 469 172,00	135 000,00	1 744 323,00	50 241 516,62	44 134 561,86

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 842 719,00	5 199 038,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 057,14	2 841,21
RAZEM		5 843 776,14	5 201 879,21

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	164 809,47	88 842,05
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	20 367,41	19 993,52
c	Opłaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	1 386,11	2 108,15
e	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	45 404,54	47 798,96
f	Pozostałe	97 651,41	18 941,42

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 101 298,60	4 396 021,99
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	498 325,74	462 596,50
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	1 246 464,49	1 014 090,66
c	Prawo wieczystego użytkowania	2 218 897,61	1 838 517,55
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	24 877,82	22 865,18
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 112 732,94	1 057 952,10

Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	5 766 347,00	5 383 386,00
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	14 515 012,00	13 917 238,00
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
RAZEM		20 281 359,00	19 300 624,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	3 395 923,63	4 536 921,63
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	1 103 262,00	1 368 834,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 689 330,00	2 564 756,00
c	Inne rezerwy na przewidywane koszty	603 331,63	603 331,63
d	Rezerwa na opłatę zmienną za pobór wód	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	456 450,55	467 763,06
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	26 354,04	28 256,76
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	204 636,19	218 400,62
c	Prawo wieczystego użytkowania	168 954,36	164 455,96
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	1 725,12	1 868,88
e	ISPA/Fundusz Spójności	54 780,84	54 780,84

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zobowiązania zabezpieczone na majątku					
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych	w tym na aktywach obrotowych
1	Hipoteka w tym:	16 940 440,40	22 014 400,00	22 014 400,00	0,00
a	hipoteka umowna na zabezpieczenie spłaty pożyczki (umowa 197/2020/303OW/ok/P z dnia 25.09.2020)	5 243 187,40	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
b	hipoteka na KW nr CZ1C/00103240/8 - umowa kredytu inwestycyjnego nr 23/2256	10 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
c	hipoteka na KW - zabezpieczenie pożyczki wg umowy 156/2022/332/GW/Zw/P	1 697 253,00	2 265 900,00	2 265 900,00	0,00
RAZEM		16 940 440,40	22 014 400,00	22 014 400,00	0,00

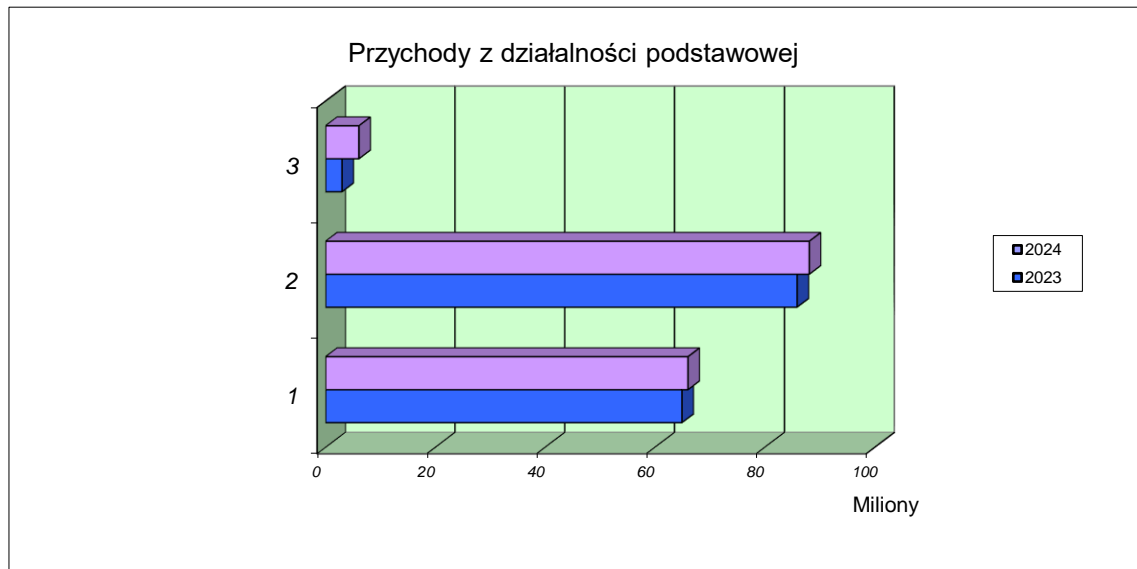
13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Zobowiązania warunkowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Gwarancje i poręczenia	10 263 409,49	10 263 409,49
a	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy umowy nr 156/2022/GW/zw/P	0,00	0,00
b	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy gwarancji bankowej do umowy nr 156/2022/GW/zw/P	0,00	0,00
c	weksel zabezpieczający kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas	0,00	0,00
d	weksel zabezpieczający do umowy pożyczki 112/2013/300/OW/ok/P	0,00	0,00
e	weksel zabezpieczający umowę udzielenia gwarancji przez InterRisk na zabezpieczenia kontraktu Polski Ład	263 409,49	263 409,49
f	weksel zabezpieczający umowę kredytu inwestycyjnego BGK	10 000 000,00	10 000 000,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
RAZEM		10 263 409,49	10 263 409,49

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów							
L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	ogółem		w tym za granicę		w tym do państw UE	
		za rok					
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	Usług w tym:	160 206 757,02	190 020 644,08	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Dostawa wody	66 028 581,18	76 865 645,37	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odbiór ścieków	88 110 379,69	107 711 092,48	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Usługi pozostałe	6 067 796,15	5 443 906,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Towarów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		160 206 757,02	190 020 644,08	0,00	0,00	0,00	0,00



2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
nie wystąpiły

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie wystąpiły

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
nie wystąpiły

Lp	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup
1	Amortyzacja	15 390 263,39	2 622 095,03	15 696 239,61	2 532 484,33
a	środków trwałych	15 351 299,59	2 622 095,03	15 684 040,83	2 532 484,33
b	wartości niematerialnych i prawnych	38 963,80	0,00	12 198,78	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	29 300 763,48	5 202,89	23 872 304,96	6 939,31
a	materiały	10 775 604,95	5 202,89	10 293 573,51	6 939,31
b	energia	18 525 158,53	0,00	13 578 731,45	0,00
3	Usługi obce	58 780 024,10	14 779,15	72 290 556,19	10 731,86
a	usługi remontowe	257 354,88	0,00	22 550,00	0,00
b	usługi transportowe	253 369,15	0,00	108 200,40	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OŚ "WARTA" S.A.	44 652 123,15	0,00	56 296 504,21	0,00
d	inne usługi czyszczenia dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	6 330 904,51	0,00	7 280 874,58	0,00
e	pocztowe	296 710,99	0,00	333 413,43	0,00
f	łączości	179 154,92	0,00	171 377,10	0,00
g	komunalne	1 622 344,60	0,00	1 550 957,64	0,00
h	ochrony obiektów	942 171,30	0,00	925 828,00	0,00
i	informatyczne	847 951,01	0,00	943 978,09	0,00
j	pozostałe	3 397 939,59	14 779,15	4 656 872,74	10 731,86
4	Podatki i opłaty, w tym:	15 622 216,69	608 049,59	17 834 325,88	631 010,63
a	podatek od nieruchomości	9 544 558,00	0,00	9 931 314,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	16 174,00	0,00	18 604,00	0,00
c	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	20 639,43	0,26	26 672,33	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	221 089,47	0,00	234 096,55	0,00
f	opłata za usługi wodne	3 716 191,00	0,00	5 428 826,00	0,00
g	opłata za korzystanie ze środowiska	3 872,00	0,00	2 749,00	0,00
h	koszty PFRON	607 819,00	607 819,00	630 874,00	630 874,00
i	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 431 690,19	0,00	1 452 380,74	0,00
j	opłata za zajęcie pasa drogowego	28 184,00	0,00	44 900,92	0,00
k	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
l	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	31 999,60	230,33	63 908,34	136,63
5	Wynagrodzenia	46 272 754,94	0,00	49 712 365,23	0,00
a	osobowe	42 358 737,04	0,00	45 423 939,77	0,00
b	bezosobowe	377 665,80	0,00	478 049,50	0,00
c	Rady Nadzorczej	483 535,08	0,00	545 732,48	0,00
d	Premia roczna	3 052 817,02	0,00	3 264 643,48	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 973 178,28	1 560,35	11 119 264,44	1 295,40
a	składki ZUS	8 079 181,81	0,00	8 701 771,87	0,00
b	składki PPK- pracodawca	172 807,24	0,00	196 770,38	0,00
c	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	1 032 313,20	0,00	1 379 180,84	0,00
d	szkolenia pracowników	147 799,60	0,00	213 896,97	0,00
e	odzież ochronna i robocza	220 679,22	0,00	261 659,71	0,00
f	świadczenia rzeczowe związane z BHP	138 638,99	0,00	134 436,10	0,00
g	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazd)	181 758,22	1 560,35	231 548,57	1 295,40

7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 046 894,20	52 031,00	989 397,00	43 035,26
a	podróże służbowe	28 024,60	0,00	19 317,94	0,00
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do cel	137 300,48	0,00	147 162,14	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	723 752,06	43 159,00	643 192,92	25 830,00
d	koszty reprezentacji i reklamy	58 167,80	1 800,00	111 129,86	6 426,26
e	pozostałe (opłaty za usł. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	99 649,26	7 072,00	68 594,14	10 779,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)		176 386 095,08	3 303 718,01	191 514 453,31	3 225 496,79
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	224 141,50		85 801,68	
9	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	3 092 804,58		3 796 915,16	
10	Zmiana stanu produktów (+/-)	-1 234 268,00		-152 320,61	

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	620 959,17	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	620 959,17	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
c	sprzedaż WNiP	0,00	0,00
d	sprzedaż inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
2	Dotacje otrzymane z:	486 498,79	468 184,82
a	budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych UE (ujęcie kasowe)	0,00	0,00
b	przychody księgowane równoległe do odpisu amortyzacyjnego dotyczące dopłat (w tym umorzenia pożyczek) otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych, nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz dotacja na wynagrodzenie opiekuna stażu	486 498,79	468 184,82
3	Inne przychody operacyjne	2 798 121,09	1 853 393,64
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie - uwłaszczenia	0,00	0,00
b	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze)	273 124,74	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	1 737 829,58	1 650 603,05
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	115 573,70	5 187,85
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	12 502,81	0,00
f	dopłaty pracownicze	24 289,72	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	23 097,88	0,00
h	rekompensaty EURO	333 034,29	80 635,46
j	rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
k	pozostałe	278 668,37	116 967,28
Razem (1+2+3)		3 905 579,05	2 321 578,46
Wykazano w rachunku zysków i strat		3 463 698,31	
Różnica dotyczy:		441 880,74	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	441 880,74	
razem różnice (suma kontrolna)		441 880,74	

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	441 849,73	5 127,00
a	sprzedaży	441 849,73	5 127,00
b	likwidacji	0,00	0,00
c	koszty zaniechanych inwestycji	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 664 613,28	1 777 268,33
a	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIP i inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
b	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	odpis na należności	2 664 613,28	1 777 268,33
3	Inne koszty operacyjne	752 911,84	48 214,95
a	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	8 344,50	6 101,18
c	opłaty za pas drogowy	79,50	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	269 464,31	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych ,nagrody za udziały w konkursach	11 084,86	3 731,71
f	koszty dojazdów do pracy	24 289,70	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	27 578,71	16,00
h	złomowanie materiałów	0,33	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych - ośrodek wczasowy	171 291,11	0,00
j	szkody komunikacyjne, naprawa samochodów powypadkowa	7 054,42	0,00
k	umorzone rekompensaty EURO, koszty zaniechanych inwestycji	94 481,01	0,00
l	wyksięgowanie różnic-niedobory	10,03	0,00
ł	pozostałe koszty operacyjne	139 233,36	38 366,06
Razem		3 859 374,85	1 830 610,28
Wykazano w rachunku zysków i strat		3 417 494,11	
Różnica dotyczy:		441 880,74	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	441 880,74	
razem różnice (suma kontrolna)		441 880,74	

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	0,00	0,00
2	Odsetki:	592 824,00	199 260,96
-	budżetowe	0,11	0,11
-	skapitalizowane w pozwie	323,12	323,12
-	od należności	542 367,88	198 937,73
-	na rachunkach bankowych i od lokat	50 132,89	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	7 559,75	40,44
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzone	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązanie	7 559,75	40,44
RAZEM		600 383,75	199 301,40
Wykazano w rachunku zysków i strat		600 383,75	
Różnica dotyczy:		0,00	
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		0,00	

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	2 434 377,56	64 907,66
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	125 754,14	35 107,17
-	od leasingu	500 679,43	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	943 940,26	106,84
-	umorzone odbiorcom	29 693,65	29 693,65
-	z tyt.wadium i kaucji, opłaty prolongacyjne	85 293,10	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	749 016,98	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	129 578,26	100 778,26
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	100 778,26	100 778,26
b	różnice kursowe ujemne, prowizje od kredytu w rachunku bieżącym	28 800,00	0,00
RAZEM		2 563 955,82	165 685,92
Wykazano w rachunku zysków i strat		2 563 955,82	
Różnica dotyczy:		0,00	
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		0,00	

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego			
Lp.	Tytuły korekt przychodów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Pozostałe przychody operacyjne nie podlegające opodatkowaniu	0,00	2 321 578,46
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	180 055,54
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	94 483,82	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	0,00	0,00
5.	Przychody z tytułu rekompensat z lat ubiegłych opłaconych w roku bieżącym	34 351,01	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	5 446,49	0,00
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		134 281,32	2 501 634,00
Korekta przychodów podatkowych		-2 367 352,68	
Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów			
Lp.	Tytuły korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja podatkowa wyższa od amortyzacji bilansowej	788 486,21	0,00
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	2 742 815,49	0,00
3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileusze zwiększenie	0,00	160 263,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	3 225 496,79
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	1 830 610,28
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	146 440,06
7.	Koszty z tytułu rozwiązanej rezerwy na odprawę	0,00	0,00
8.	Należności KUP spisane na kontach zespołu "2" - protokolarnie	1 082,46	0,00
9.	Amortyzacja od wykupionych z leasingu środków trwałych	139 885,15	0,00
10.	Rezerwy ujęte na RMB - kontrakty menadżerskie	0,00	588 331,63
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		3 672 269,31	5 951 141,76
Korekta kosztów uzyskania przychodów		-2 278 872,45	
Ustalenie zobowiązania podatkowego			
Lp.	Tytuł	Wartość	
1.	Strata brutto	233 417,45	
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-2 367 352,68	
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	-2 278 872,45	
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - rozliczenie straty z lat ubiegłych	144 937,22	
5.	Podstawa opodatkowania	0,00	
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	0,00	

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym	
			odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
1	Roboty budowlano - montażowe	3 796 915,16	0,00	0,00
	Razem	3 796 915,16	0,00	0,00

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Lp.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	15 489 000,00	8 555 527,01
2	Maszyny i urządzenia	1 225 000,00	794 903,96
3	Środki transportu	400 000,00	475 452,32
4	Grunt	0,00	2 463,41
5	Odsetki i prowizje od kredytów	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	3 369 000,00	10 286,28
	Razem	20 483 000,00	9 838 632,98
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	1 047 955,00	1 130 171,50

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie wystąpiły

11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

nie wystąpiły

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływów					
		Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
1	Zmiana stanu rezerw	-648 118,00	-648 118,00	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-275 952,49	-275 952,49	0,00	
3	Zmiana stanu należności	8 381 474,75	8 381 474,75	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-2 072 926,24	-2 072 926,24	0,00	
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 428 184,64	-8 428 184,64	0,00	

II. Zawartość merytoryczna pozycji złożonych rachunku przepływów

1 Odsetki:

W pozycji zawarto odsetki od kredytów i leasingów zapłacone na dzień 31.12.2023

III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	116 745,00	umorzenie pożyczki 256/2018/303/GW/zw/P na podstawie umowy 108/2024/326/GW/zw/U
2	Działalność finansowa	0,00	
3	Działalność inwestycyjna	0,00	

INFORMACJE POZOSTAŁE

- a) o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

nie wystąpiły

- b) o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi,

W roku 2024 wystąpiły wyłącznie zwykłe transakcje z jednostkami powiązanymi.

- c) o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	209	208
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	36	35
3	Stanowiska nierobotnicze	240	244
4	Pozostali	31	38
	Razem:	516	525

- d) o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	1 442 682,00	1 490 238,00
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	475 842,69	545 732,48
	RAZEM	1 918 524,69	2 035 970,48

- e) o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

nie wystąpiły

- f) o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	wynagrodzenie biegłego ogółem	w tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	15 000,00	0,00

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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 (funduszu) własnym,

nie wystąpiły

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane w roku 2024 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SA W CZĘSTOCHOWIE
ZA ROK 2024**

Opracował: Zarząd Spółki	Zatwierdził: Zarząd Spółki	
.....		
(Pieczęć i podpis)		
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 14/25 z dnia 24.03.2025 r.	Z/S/1/25	Egzemplarz Nr 1
	Nr kopii wewn.	



AB 739



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie jest profesjonalnym, godnym zaufania partnerem w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków, jak również usług związanych z obsługą infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Zaspakaja potrzeby wszystkich swoich Klientów indywidualnych, zbiorowych i przemysłowych.

Dostarcza Klientom wodę o najlepszych parametrach oraz zapewnia bezpieczne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, dba o ich komfort, zdrowie i ochronę środowiska naturalnego.

Spółka respektuje normy prawne i etyczne.

Spółka realizuje Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania ustanowioną przez Zarząd Spółki.

Prowadząc działalność statutową i gospodarczą Zarząd Spółki pragnie zapewnić stały rozwój techniczny i ekonomiczny Spółki.

Zarząd Spółki

**POLITYKA ZINTEGROWANEGO SYSTEMU ZARZĄDZANIA
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU
CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE
(JAKOŚĆ + ŚRODOWISKO)**

POLITYKA ZSZ Nr 1/1

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie służy mieszkańcom gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie poprzez świadczenie usług w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków.

We wszystkich działaniach kierujemy się troską o zdrowie ludzi, zachowanie zasobów wodnych oraz odpowiedzialnością za stan środowiska przyrodniczego prowadząc przy tym bieżący dialog z naszymi klientami i partnerami.

W prowadzonej działalności zapewniamy spełnianie wymagań zintegrowanego systemu zarządzania, obejmującego systemy zarządzania jakością ISO 9001 i zarządzania środowiskowego ISO 14001, rozszerzonego o wymagania europejskiego systemu ekzarządzania i audytu EMAS.

Zadowolenie klientów, ciągłe doskonalenie naszej działalności i wymagania zrównoważonego rozwoju zapewniamy poprzez:

- ❖ świadczenie usług i obsługę klientów na coraz wyższym poziomie,
- ❖ spełnianie wymagań prawnych i innych oraz wymagań klientów do realizacji których Spółka się zobowiązała,
- ❖ stałe podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników oraz doskonalenie potencjału technologicznego i technicznego Spółki,
- ❖ poprawę efektywności działalności środowiskowej,
- ❖ odpowiedzialny dobór dostawców,
- ❖ zmniejszanie bezpośrednich i pośrednich oddziaływań środowiskowych, w tym strat wody w procesie dystrybucji, ładunku zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach oczyszczonych, zużycia energii, ilości wytwarzanych odpadów itp.,
- ❖ systematyczne podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników i stron zainteresowanych oraz zwiększanie znaczenia świadomości w systemie zarządzania,
- ❖ udostępnianie wszystkim zainteresowanym informacji o oddziaływaniu Spółki na środowisko przyrodnicze.

Zarząd Spółki zapewnia niezbędne zasoby do utrzymania i ciągłego doskonalenia zintegrowanego systemu zarządzania, a także zobowiązuje pracowników Spółki oraz podwykonawców do stosowania postanowień niniejszej Polityki.

*DEKLARACJA POLITYKI ZSZ
ZATWIERDZONA PRZEZ ZARZĄD
PROTOKOŁEM NR 13/18 Z DN. 24.05.2018 r.*

Spis treści:

WSTĘP

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- 1.1. Przedmiot działalności Spółki
- 1.2. Organizacja zarządzania Spółką

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

- 2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków
- 2.2. Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

- 3.1. Podstawowe dane finansowe
- 3.2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2024 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

- 4.1. Działalność inwestycyjna

5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

- 5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi
- 5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (wg PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (wg PN-EN ISO 14001:2015) oraz wymagania Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekozarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS)
- 5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

6. INFORMACJE DODATKOWE

- 6.1. Kontrole zewnętrzne
- 6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko
- 6.3. Działalność charytatywna, pozazawodowa, marketingowa i public relations

PODSUMOWANIE

WSTĘP

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 96 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Naszym priorytetowym zadaniem jest świadczenie usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków przy zachowaniu możliwie najniższych stawek, zapewniających bieżące utrzymanie Spółki i jej rozwój.

Charakter działalności Przedsiębiorstwa nie ogranicza się do skutecznej i efektywnej gospodarki wodno-ściekowej. Spółka stawia sobie za cel osiągnięcie jak najlepszego efektu operacyjnego, biznesowego i inwestycyjnego przy jednoczesnym poszanowaniu środowiska przyrodniczego. Wykorzystując nowoczesne rozwiązania technologiczne i organizacyjne, stale dąży do zmniejszenia negatywnego oddziaływania na środowisko oraz zachowania ilościowych i jakościowych zasobów wody.

Mając na uwadze interesy mieszkańców, Spółka angażuje się w ważne społeczne projekty i przedsięwzięcia. Promuje picie wody z kranu, starając się przy tym zwrócić uwagę społeczeństwa na konieczność poszanowania najważniejszego zasobu środowiska – wody. Podejmowane inicjatywy służą kształtowaniu postaw konsumenckich w szczególności w zakresie racjonalizacji zużycia wody, a także przyczyniają się do promowania Spółki jako instytucji otwartej na oczekiwania klientów.

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Przedmiot działalności Spółki

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest jednoosobową spółką Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, prowadzącą działalność w oparciu o postanowienia Statutu Spółki, przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.) i inne właściwe przepisy.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja, dostarczanie i sprzedaż wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków w obrębie działania Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie obejmującego gminy: Częstochowa, Kłobuck, Blachownia, Mykanów, Olsztyn, Konopiska, Poczesna, Rędziny, Miedźno. Szczegółowy przedmiot działalności Spółki (według Polskiej Klasyfikacji Działalności) zawarty został w § 6 Statutu Spółki.

1.2. Organizacja zarządzania Spółką

Organami Spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Zarząd działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 679 ze zm.) oraz zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Zarządu. Szczegółowe zasady zarządzania Przedsiębiorstwem, podział kompetencji i wzajemnych powiązań pomiędzy poszczególnymi szczeblami zarządzania określono w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

W minionym 2024 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

1. P. Michał Król – Prezes Zarządu,
2. P. Zbigniew Cierpień – Członek Zarządu,
3. P. Ewelina Balt – Członek Zarządu.

W 2024 r. odbyły się 34 posiedzenia Zarządu Spółki, w czasie których podjęto 39 uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

- przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok;
- przyjęcia sprawozdania finansowego za 2023 rok;
- przyjęcia projektu pokrycia straty netto Spółki za 2023 rok;
- zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 17.04.2024 r.;
- wprowadzenia opłaty za wykonanie przeglądu przepompowni ścieków przed przejściem do eksploatacji;
- sprzedaży mieszkań zakładowych;
- zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 19.07.2024 r.;
- ustanowienia wzajemnych służebności;

- uchwalenia Procedury zgłaszania informacji o naruszeniach prawa oraz ochrony sygnalistów;
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody przemysłowej;
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody chłodniczej;
- zatwierdzenia ceny za odbiór 1 m³ wód opadowych i roztopowych do systemu kanalizacyjnego;
- zatwierdzenia cen netto 1m³ nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa;
- przyjęcia Planu inwestycji na rok 2025;
- przyjęcia Planu remontów na rok 2025;
- zatwierdzenia planu rzeczowo-finansowego na rok 2025;
- zaciągnięcia zobowiązań finansowych;
- udzielenia pełnomocnictw kierownikom i pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.

Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłej działalności Spółki oraz kontrola stopnia realizacji zadań przekazanych komórkom organizacyjnym. Zarząd realizował zadania statutowe i gospodarcze w oparciu o uchwalony Regulamin, zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 12.10.2006 r.

W minionym roku skład **Rady Nadzorczej X kadencji** przedstawiał się następująco:

- | | | |
|-------------------------------|---|---------------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | - | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Małgorzata Mańka-Szulik | - | Zastępca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Piotr Zawada | - | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Marcin Miglus | - | Członek Rady, |
| 5. P. Tomasz Herczyk | - | Członek Rady, |
| 6. P. Magdalena Balawajder | - | Członek Rady. |

Od dnia 18.07.2024 r. Rada Nadzorcza X kadencji obradowała w składzie:

- | | | |
|----------------------------|---|----------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | - | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Piotr Zawada | - | Sekretarz Rady, |
| 3. P. Łukasz Urbańczyk | - | Członek Rady, |
| 4. P. Marcin Miglus | - | Członek Rady, |
| 5. P. Tomasz Herczyk | - | Członek Rady, |
| 6. P. Magdalena Balawajder | - | Członek Rady. |

Od dnia 24.09.2024 r. Rada Nadzorcza X kadencji obradowała w składzie:

- | | | |
|-------------------------|---|---------------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | - | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Anna Potrzebowska | - | Zastępca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Tomasz Herczyk | - | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Łukasz Urbańczyk | - | Członek Rady, |
| 5. P. Marcin Miglus | - | Członek Rady, |
| 6. P. Krzysztof Smela | - | Członek Rady. |

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz zajmowała się zagadnieniami istotnymi dla jej sprawnego funkcjonowania. Członkowie Rady pełnili obowiązki zgodnie z aktualnymi przepisami prawa, szczególnie: Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz innymi obowiązującymi aktami prawnymi.

Zgodnie z decyzją Rady, wyrażoną Uchwałą Rady Nadzorczej nr 22/22 z dnia 20.10.2022 r. w sprawie ustalenia częstotliwości przekazywania przez Zarząd Spółki informacji określonych w art. 380¹ KSH, Zarząd w okresach kwartalnych przekazywał pisemne sprawozdania zawierające informacje o:

- uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki.

Ponadto członkowie Zarządu na każdym posiedzeniu Rady przekazywali informacje o bieżącej sytuacji ekonomicznej Przedsiębiorstwa oraz istotnych zdarzeniach.

W dniu 17.04.2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące m.in. zatwierdzenia sprawozdań za rok 2023, pokrycia straty netto Spółki za rok 2023 oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2023.

W dniu 19.07.2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące odwołania oraz wyboru Członka Rady Nadzorczej.

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

2.1 Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków

W obszarze taryfowym obsługiwany przez Przedsiębiorstwo, rok 2024 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze wzrostem sprzedaży wobec planu o 2,36%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego odnotowano wzrost sprzedaży wody o 1,44%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody wzrost nastąpił w kategorii gospodarstwa domowe, jednostki użyteczności publicznej, natomiast spadek sprzedaży nastąpił w kategorii przemysł oraz inni odbiorcy. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w roku 2024 odnotowano wzrost sprzedaży w odniesieniu do planu o 0,41%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił wzrost sprzedaży o 0,29%. Wzrost sprzedaży odnotowano w kategoriach gospodarstwa domowe, jednostki użyteczności publicznej, inni odbiorcy, ścieki dowożone, natomiast w kategorii przemysł odnotowano spadek sprzedaży.

Poza zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków Spółka prowadzi również sprzedaż pozataryfową na podstawie odrębnych umów w zakresie dostarczania wody przemysłowej oraz odbioru wód chłodniczych, wód opadowych i roztopowych. W 2024 r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 1.498.100 m³,
- wody chłodnicze oraz wody opadowe i roztopowe: 1.407.700 m³.

W odniesieniu do roku poprzedniego analiza wielkości sprzedaży wody przemysłowej wykazała spadek o 17,50%. W zakresie ilości odprowadzonych wód chłodniczych oraz opadowych i roztopowych odnotowano spadek o 20,14%. Spadek ilości sprzedaży wody przemysłowej, wód chłodniczych oraz opadowych i roztopowych wynika z niestabilności pracy największego odbiorcy w rejonie pohutniczym.

W 2024 r. dzięki intensyfikacji działań służb technicznych oraz przeprowadzonych modernizacji sieci wodociągowych, wskaźnik strat wody spadł o 0,18 tys. m³/km/rok tj. z poziomu 1,51 w roku 2023 do poziomu 1,33 w roku 2024.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w 2024 r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 16.646.800 m³
- sprzedaż wody 14.306.200 m³
- zużycie własne 164.800 m³
- straty wody w sieci 2.175.800 m³

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

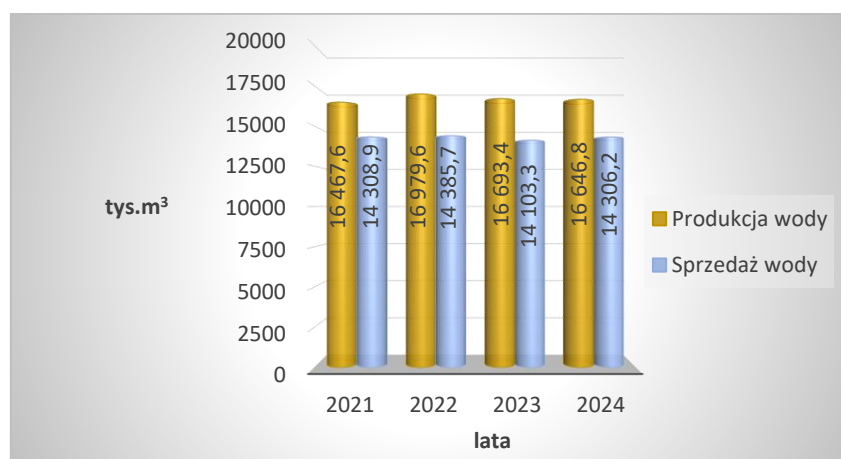
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 11.669.700 m³

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

Wykres nr 1

Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2021 – 2024



Wykres nr 2

Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2021 – 2024



2.2 Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. 2024 poz. 757) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 2 maja 2024 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 30.10.2023 r. o numerze PO.RZT.70.82.2023/D/BS. W okresie od 3 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 22.04.2024 r. o numerze PO.RZT.70.23.2024/D/PH.

W okresach od 1 stycznia 2024 r. do 2 maja 2024 r. oraz od 3 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywały taryfy niejednolite wieloczołowe, składające się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody, gdzie obowiązywało 18 taryfowych grup odbiorców. Przez odbiorcę usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę rozumie się odbiorców usług pobierających wodę do celów realizacji

zadań własnych gminy przeznaczoną do spożycia przez ludzi (gospodarstwa domowe), oraz do poboru, uzdatniania i dostarczania wody (pozostali odbiorcy).

Usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę realizowane są dla wszystkich odbiorców w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Przedsiębiorstwo ilość dostarczanej wody ustala na podstawie wskazań wodomierzy oraz przeciętnych norm zużycia.

W okresach od 1 stycznia 2024 r. do 2 maja 2024 r. oraz od 3 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024r. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków miały zastosowanie taryfy niejednolite wielocłonowe, składające się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości odprowadzonych ścieków, gdzie obowiązywało 14 taryfowych grup odbiorców.

W taryfach obowiązujących w 2024 r. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków przedsiębiorstwo różnicuje cenę za 1 m³ odprowadzanych ścieków z uwagi na różną wysokość stawki podatku od nieruchomości (zwolnienie z podatku od nieruchomości na terenie gminy Rędziny).

Ponadto w 2024 r. obowiązywały ustalone w taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.

Przedsiębiorstwo samodzielnie prowadzi zadania w zakresie oczyszczania ścieków na terenie gmin: Olsztyn, Blachownia, Kłobuck, Miedźno oraz częściowo na terenie gmin: Poczesna, Rędziny, Mykanów. Natomiast na terenie miasta Częstochowy oraz gmin: Konopiska i częściowo Mykanów, Poczesna, Rędziny poprzez odrębny podmiot – Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie.

Przedsiębiorstwo prowadzi eksploatację punktów zlewnych, do których są dowożone nieczystości ciekłe ze zbiorników bezodpływowych z całego obszaru działalności Przedsiębiorstwa.

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

3.1. Podstawowe dane finansowe

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2024	2023	2022	2024%	2023%	2022%
				2023	2022	2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	193 665 238,63	162 342 867,00	159 335 771,43	119,29	101,90	104,28
Przychody ze sprzedaży	190 160 116,38	160 484 330,42	153 947 129,11	118,49	104,25	107,96
EBITDA (amortyzacja + zysk operacyjny)	17 893 229,13	3 354 147,10	11 474 728,82	533,47	29,23	64,02
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 196 989,52	-12 036 116,29	-4 035 384,97	-18,25	298,26	-4 794,47
Zysk/strata przed opodatkowaniem	233 417,45	-13 839 871,23	-5 372 219,82	-1,69	257,62	2 050,07
Zysk/strata netto	398 117,45	-14 261 815,23	-6 031 859,82	-2,79	236,44	684,88
Aktywa razem	205 034 677,34	212 024 141,26	216 300 380,72	96,70	98,02	98,96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 738 631,71	83 116 638,08	73 140 637,31	91,12	113,64	105,41
Zobowiązania krótkoterminowe	32 205 034,20	38 891 368,02	32 468 915,20	82,81	119,78	112,56
Kapitał własny (aktywa netto)	129 296 045,63	128 897 928,18	143 159 743,41	100,31	90,04	95,96
Zysk netto na 1 akcję w PLN	0,39	-14,11	-5,97	-2,76	236,35	686,21
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	127,92	127,53	141,64	100,31	90,04	95,96

Analiza rachunku zysków i strat wykazuje wzrost przychodów ze sprzedaży o 14,24% co wynika ze wzrostu cen od miesiąca maja 2024 roku. Przychody netto i zrównane z nimi w odniesieniu do roku poprzedniego odnotowały wzrost. Wypracowany zysk pokryje częściowo stratę z lat ubiegłych.

Tabela nr 2

Efektywność działalności gospodarczej i zdolność regulowania zobowiązań przez Spółkę

Wyszczególnienie – dane w %	roczne 2024	roczne 2023	roczne 2022
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	0,31	-11,06	-4,21
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	0,19	-6,73	-2,79
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	-2,15	-2,54	-2,65
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	9,41	2,09	7,45
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	1,16	-7,50	-2,62
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS brutto	0,12	-8,52	-3,37
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS netto	0,21	-8,78	-3,79

Analizując efektywność działalności gospodarczej Spółki należy zauważyć, że przedsiębiorstwo w 2024 roku osiągnęło wzrost w stosunku do lat poprzednich.

Miernikami obrazującymi efektywność działalności są wskaźniki ROE, ROA, ROS. Efektywność dochodowa sprzedaży, ROS brutto wykazuje wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. Wskaźnik ROS netto informuje o udziale zysku netto w wartości przychodów ze sprzedaży, czyli jaką marżę zysku przynosi dana wartość sprzedaży. Rentowność sprzedaży netto jest najczęściej wykorzystywanym wskaźnikiem w ocenie stanu finansowego przedsiębiorstw. Wskaźnik rentowności majątku – ROA – informuje, iż majątek pracujący w Spółce generował zysk w wysokości 0,19 PLN na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Wpływ zasadniczy na ten wskaźnik posiada wartość wypracowanego zysku. Wskaźnik rentowności kapitału własnego – ROE – sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten wzrósł w porównaniu do roku 2023 i wynosi 0,31%.

3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2024 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3
Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2024	roczne 2023	roczne 2022
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,73	0,60	0,64
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,37	0,53	0,52
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,03	0,03	0,02
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	0,91	1,84	1,98

Wskaźniki płynności dostarczają informacji o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania bieżących zobowiązań. Płynność przedsiębiorstwa zależy od stanu środków pieniężnych oraz innych składników majątku obrotowego, które można zamienić na gotówkę w krótkim czasie bez znacznej utraty ich wartości.

Realizacja bieżących zobowiązań wymaga ciągłej kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 0,03 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 3% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność przedsiębiorstwa zależy nie tylko od wzajemnej synchronizacji wpływów i wydatków pieniężnych, ale też od rytmiczności strumieni pieniężnych wpływających i wypływających, co podlega systematycznej analizie.

Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej obniżył się o 0,93 w odniesieniu do roku poprzedniego.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

- wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW i BGK zaciągniętych na prowadzone przez Spółkę inwestycje oraz kredyt w rachunku bieżącym,
- wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych,
- kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług, która jest znacznie wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, pomimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
- raty kapitałowe i odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych i urządzeń.

Tabela nr 4.

Charakter kapitału obrotowego

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2024	roczne 2023	roczne 2022
1. Majątek obrotowy	23 362 228,48	23 415 542,40	20 894 636,95
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	911 912,86	1 235 821,99	757 935,21
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	22 450 315,62	22 179 720,41	20 136 701,74
4. Zobowiązania bieżące	32 205 034,82	38 891 368,02	32 468 915,20
5. Kredyty krótkoterminowe	6 557 942,05	9 696 060,48	9 153 419,70
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	25 647 092,77	29 195 307,54	23 315 495,50
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	-8 842 806,34	-15 475 825,62	-11 574 278,25
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-3 196 777,15	-7 015 587,13	-3 178 793,76
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	-5 646 029,19	-8 460 238,49	-8 395 484,49
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	-37,85	-66,09	-55,39

Majątek obrotowy skorygowany (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na wyższym o 1,21% poziomie niż w roku poprzednim, odnotowano niższy poziom należności o 77,03% oraz wyższy o 9,11% poziom zapasów dla zabezpieczenia stanów awaryjnych działalności podstawowej i realizowanych inwestycji systemem własnym.

Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują spadek w stosunku do roku poprzedniego.

Kapitał obrotowy netto o wartości ujemnej informuje, że majątek trwały przewyższa kapitał stały i dlatego część majątku trwałego jest finansowana kapitałami krótkotrwałymi. Jest to sytuacja, w której kapitały obce krótkoterminowe finansują majątek trwały. Wzrost poziomu kapitału obrotowego netto może nastąpić wg. przedmiotowej literatury w rezultacie: zmniejszenia stanu majątku trwałego w wyniku sprzedaży zbędnych składników majątku, zwiększenia kapitału stałego przez przeznaczenie zysku na dofinansowanie kapitałów własnych, wzrostu zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 5
Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2024	roczne 2023	roczne 2022
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	14,93	10,28	11,3
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów	24,47	35,58	32,34
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	20,83	19,92	19,34
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Wartość sprzedanych materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17,53	18,33	18,88
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów Zapasy przeciętne	67,08	50,36	35,31
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5,44	7,25	10,34
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		35,09	44,12	44,12
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,9268	0,7556	0,7111
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	1,046	0,8494	0,7872

Cykl konwersji gotówkowej jest czasem upływającym od momentu wypływu gotówki w celu uregulowania zobowiązań do momentu przyprływu gotówki z tytułu spłaconych należności. Im krótszy jest cykl środków pieniężnych, tym jest on bardziej korzystny dla Przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten w dużym stopniu zależy od specyfiki firmy, dlatego literatura nie podaje jego zalecanego poziomu, a w spółce wskaźnik ukształtował się na poziomie 35,09.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,93 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 93 grosze przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży.

Tabela nr 6
Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2024	roczne 2023	roczne 2022
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania krótko- i długoterminowe}}{\text{Aktywa ogółem}}$	22,28%	24,39%	19,53%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Zobow. krótko- i długoterminowe}}$	35,24%	2,18%	22,44%
Wskaźnik długu	$\frac{\text{Zobow. i rezerwy długoterminowe}}{\text{Kapitały własne}}$	25,34%	25,69%	19,62%
Wskaźnik pokrycia aktywów	$\frac{\text{Kapitały własne}}{\text{Aktywa ogółem}}$	63,06%	60,79%	66,19%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek trwały netto}}$	87,55%	84,67%	88,95%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek ogółem}}$	75,35%	72,99%	77,68%
Trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobow. długoterm}}{\text{Pasywa ogółem}}$	81,92%	79,04%	82,20%
Obsługa długu nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Raty(pożyczki+leasing) + odsetki}}$	6,61	0,24	5,76
Pokrycie odsetek	$\frac{\text{Zysk brutto} + \text{odsetki (EBIT)}}{\text{Odsetki}}$	1,00%	-5,12%	-2,27%

Wskaźniki zadłużenia określają w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest finansowane z własnych źródeł, a w jakim jest zasilane z zewnątrz. Obrazują proporcje kapitałów własnych i kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Celem analizy wskaźników zadłużenia jest stwierdzenie czy wielkość kapitałów obcych nie zagraża niezależności finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia w ostatnim roku objętym analizą wykazuje spadek, co oznacza niższy udział zobowiązań w finansowaniu majątku Spółki. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności i dużą wartość majątku obsługiwanego przez Spółkę poziom wskaźnika mieści się w granicach zalecanych przez przedmiotową literaturę. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** wykazuje wzrost poziomu w odniesieniu do roku poprzedniego, na co ma wpływ wyższy poziom zysku netto. Wskaźnik wskazuje na zaangażowanie akcjonariuszy w całość majątku, jaki posiada firma. Wysoki poziom udziału kapitału własnego w sumie bilansowej świadczy o wiarygodności Spółki względem zewnętrznych dostawców kapitału.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi i rezerwami na poziomie 87,55% informuje o finansowaniu majątku trwałego netto pasywami. Im wyższa wartość wskaźnika tym wyższe bezpieczeństwo finansowe Spółki. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową.

Analiza powyższych wskaźników wskazuje na większy stopień finansowania Spółki przez zewnętrznych dostawców kapitału, co wynika głównie z faktu, iż wg stanu na 31.12.2024 r. występowały zobowiązania, których zgodnie z terminem płatności Spółka dokonała zapłaty w roku następnym.

Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową informuje o zdolności Przedsiębiorstwa do spłaty rat kredytu, rat leasingu, odsetek i zysku netto. Wskaźnik ten jest jednym z częściej stosowanych w odniesieniu do zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. W przedsiębiorstwach naszej branży amortyzacja w większości przypadków jest źródłem spłaty rat kredytu inwestycyjnego i rat leasingu i stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 6,61 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje niską zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych i wymaga synchronizacji wydatków inwestycyjnych realizowanych z własnych kapitałów.

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

4.1. Działalność inwestycyjna

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii rozwoju Spółki. Działalność inwestycyjna finansowana przez Spółkę obejmowała trwale ulepszanie istniejącego majątku finansowane ze środków pochodzących z amortyzacji oraz pozyskanych pożyczek preferencyjnych.

W roku 2024 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę 14 839 238,76 PLN. Procentowe wykonanie planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji wyniosło 87,6 %. Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2024 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady w tys zł	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa sieci wodociągowej na terenie działalności Przedsiębiorstwa	5 655	3 686 489,77	Zakończono
2	Budowa sieci wodociągowej na terenie działalności Przedsiębiorstwa	1 050	1 672 543,85	Zakończono
3	Przebudowa ujęć wody	300 dotacje, kredyty 50	5 233,86	Zakończono
4	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności wodociągowej	200	214 948,71	Zakończono
5	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki wodociągowej	165	121 300,00	Zakończono
6	Raty pożyczki preferencyjnej WFOŚiGW w Katowicach zaciągniętej na realizację zadania pn. Budowa i przebudowa sieci wodociągowych wraz z przebudową, wymianą i przepięciem przyłączy w Częstochowie w dzielnicy Wyczerpy	170	84 862,00	Zakończono
7	Bezwypopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	3 363	2 376 340,44	Zakończono
8	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności kanalizacyjnej	130	374 027,45	Zakończono
9	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki kanalizacyjnej	70	76 858,48	Zakończono
10	Raty pożyczki preferencyjnej WFOŚiGW w Katowicach zaciągniętej na realizację zadania pn. Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybna, gmina Mykanów	662	436 600,00	Zakończono
11	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	266	578 665,06	Zakończono
12	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	280	85 206,22	Zakończono
13	Odnawialne źródła energii	200 dotacje, kredyty 100	40 558,96	Zakończono
14	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności ogólnej	650	596 173,90	Zakończono
15	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	2 028	3 403 123,62	Zakończono
Suma		14 839	13 752 932,32	
Procentowe wykonania planu w stosunku do planowej amortyzacji			92,7%	
Procentowe wykonania planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji			87,6%	

W kolejnych latach Spółka zamierza kontynuować działania inwestycyjne zapewniające ciągłość dostaw wody o odpowiedniej jakości oraz niezawodne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług, spełnienie wymagań ochrony środowiska, a także ekonomiczną efektywność prowadzonej działalności.

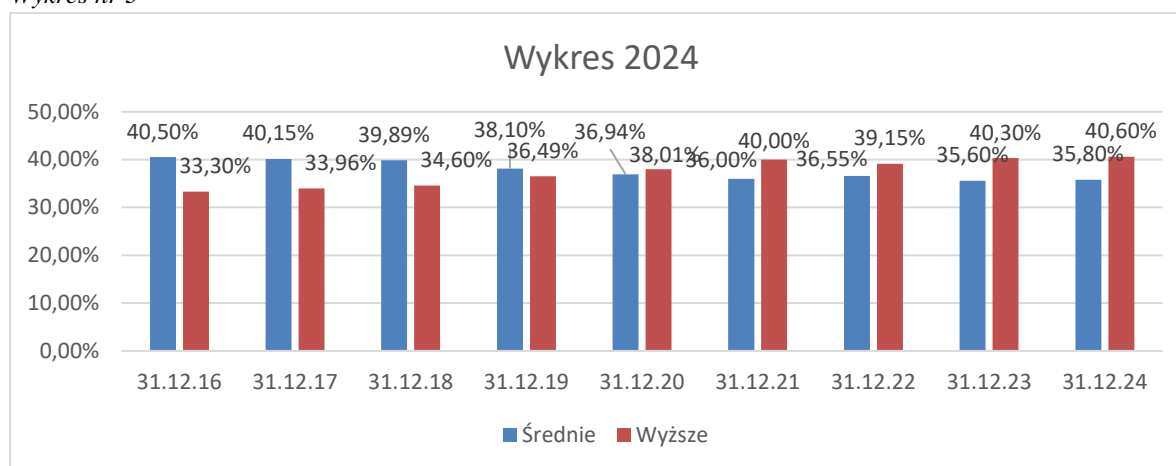
5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi

Strategia zarządzania zasobami ludzkimi stanowi nieodzowny element zarządzania Spółką. Przyjęta polityka kadrowa koncentruje się na wspieraniu realizacji celów Przedsiębiorstwa poprzez zapewnienie kadry charakteryzującej się odpowiednimi kompetencjami, pozwalającymi sprawnie funkcjonować we wszystkich obszarach. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników, Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2024 obrazuje przedstawiony Wykres nr 3.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywają uczniowie szkół wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

Wykres nr 3

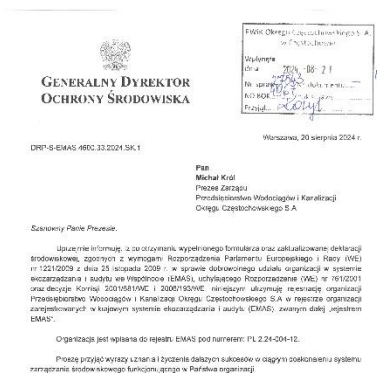


5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (wg PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (wg PN-EN ISO 14001:2015) oraz wymagania Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekzarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS).

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach 17 do 18 czerwca 2024 r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audyt nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz unijnego systemu ekzarządzania i audytu EMAS.

Pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001 i po raz kolejny przyznano Spółce certyfikat.

W tym samym czasie przeprowadzono również audyt weryfikacyjny na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 (z późniejszymi zmianami) w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekzarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS). Biorąc pod uwagę oświadczenie niezależnego weryfikatora środowiskowego oraz wyniki postępowania sprawdzającego przeprowadzonego przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS.



Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015

Decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS

5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków posiada Certyfikat Akredytacji nr AB 739 (data wydania certyfikatu: 19 sierpnia 2020 r.) oraz odnawianą corocznie decyzję zatwierdzającą Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (nr NS-HK.9011.295.2024 z dn. 30.12.2024 r.) Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd. 19, zatwierdzony w dn. 05.06.2024 r. obejmuje 76 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 8 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków audyt w nadzorze. Oceną objęty został cały system zarządzania oraz kompetencje techniczne Laboratorium, prowadzenie badań fizykochemicznych ścieków i wody oraz pobieranie próbek ścieków i wody do spożycia. W trakcie audytu Laboratorium rozszerzyło Zakres akredytacji o nową dziedzinę badań

sensorycznych zapachu i smaku wody przeznaczonej do spożycia. Wyniki audytu potwierdziły stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych, ciągłe doskonalenie działalności Laboratorium oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

6. INFORMACJE DODATKOWE

6.1. Kontrole zewnętrzne

W 2024 roku działalność Przedsiębiorstwa została poddana 22 kontrolom zewnętrznym przeprowadzonym przez organy administracji publicznej oraz organy nadzoru i kontroli. Czynności kontrolne polegały na sprawdzeniu faktycznego stanu funkcjonowania Spółki w odniesieniu do wymogów zawartych w normach prawnych, technicznych i ekonomicznych. W wyniku prowadzonych kontroli wydano jedno zalecenie. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 21 przeprowadzonych kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko

W minionym roku Spółka eksploatowała oczyszczalnie ścieków w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny. W tym okresie przeprowadzono ogółem 441 kontroli gospodarki ściekowej w zakładach wprowadzających ścieki przemysłowe do urządzeń kanalizacyjnych Przedsiębiorstwa. Kontrole mają na celu sprawdzenie spełnienia wymogów prawnych dotyczących dopuszczalnych wartości zanieczyszczeń w ściekach.

Zarząd Spółki ma świadomość jak ważne jest kształtowanie proekologicznych nawyków wśród społeczności lokalnej. Z tego powodu Przedsiębiorstwo prowadzi i wspiera różnorodne działania edukacyjno-informacyjne zarówno wśród dzieci i młodzieży szkolnej oraz akademickiej, jak również wśród klientów, pracowników i kontrahentów. Działania te w realny sposób wpisują się w realizację 4 Celu Zrównoważonego Rozwoju („dobra jakość edukacji”), przyjętego przez Zgromadzenie Ogólne ONZ w Rezolucji „Przekształcamy nasz świat: Agenda na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030”.

W 2024 roku z okazji obchodów Światowego Dnia Wody Przedsiębiorstwo zorganizowało XI edycję Interdyscyplinarnego Konkursu Wiedzy o Wodzie „WODA=ŻYCIE”. Do Konkursu, zgłoszonych zostało 17 szkół podstawowych z terenu gmin, członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie. Ponadto Spółka jak co roku wzięła udział w kampanii „Sprzątanie Świata”, w której pracownicy Przedsiębiorstwa porządkowali obszar stanowiący strefę ochrony pośredniej ujęcia wody „Mirów – Olsztyn”. Do udziału w tym wydarzeniu zaproszono także dzieci ze szkół znajdujących się na terenie miasta i gminy



Olsztyn. Oprócz udziału w akcji, dzieci zwiedziły ujęcie wody w Olsztynie oraz obejrzały specjalnie przygotowaną prezentację o roli lasu ochronie zasobów wody.

6.3. Działalność charytatywna, pozazawodowa, marketingowa i public relations

Przedsiębiorstwo wykazuje zaangażowanie społeczne we wszystkich obszarach swojej działalności. W minionym roku w ramach współpracy i utrzymywania dobrych relacji z otoczeniem Spółka angażowała się w różnego rodzaju przedsięwzięcia celem zwiększenia swojego wkładu w życie społeczności lokalnej. Przedsiębiorstwo wsparło działalność statutową lokalnych organizacji oraz prowadzone przez nie wydarzenia z obszaru kultury i sportu, zaangażowało się również w realizację programów i działań edukacyjnych mających na celu kształtowanie postaw ekologicznych.

W 2024 roku Przedsiębiorstwo realizowało działania marketingowe koncentrujące się na utrwalaniu pozytywnego wizerunku Spółki. Kontynuowana była kampania informacyjno-edukacyjna pn. „Piję wodę z kranu” promująca ideę zrównoważonego rozwoju. Ta społeczna inicjatywa ma na celu przekonanie mieszkańców Częstochowy i okolicznych gmin, że picie wody z kranu jest bezpieczne dla zdrowia, bardzo tanie i służy ochronie środowiska naturalnego. W ramach prowadzonej akcji Przedsiębiorstwo eksploatuje 44 poidelka umieszczone w jednostkach użyteczności publicznej. W celu dotarcia do szerokiego grona odbiorców podjęto różnorodne działania marketingowe, w tym między innymi: dystrybuowano bezpłatny kwartalnik pn. „Źródełko” redagowany przez Spółkę, kontynuowano współpracę z zespołem muzycznym „Chłopcy z placu broni”, którego członkowie są ambasadorami akcji „Piję wodę z kranu”, a także publikowano w lokalnej prasie materiały graficzne o charakterze edukacyjnym i reklamowym.

W minionym roku Spółka aktywnie realizowała przedsięwzięcia z zakresu public relations. Podejmowane kroki polegały na podtrzymywaniu kontaktu z regionalnym i lokalnymi mediami, rozpowszechnianiu pozytywnych informacji na temat Przedsiębiorstwa poprzez przygotowywanie informacji prasowych na temat bieżących działań Spółki oraz udzielanie wywiadów w radiu i telewizji. Informacje przekazywane na łamach gazety www.wCzestochowie.pl, Aktywna Częstochowa, radia Jura i RMF MAXX, telewizji Orion, strony internetowej Przedsiębiorstwa oraz Urzędu Miasta Częstochowa służyły kreowaniu pozytywnego wizerunku Spółki jako instytucji gwarantującej najwyższą jakość usług, godnej zaufania i otwartej na oczekiwania klientów.

PODSUMOWANIE

W analizowanym roku Zarząd Spółki nadzorował realizację przyjętych do wykonania planów i założeń, dążąc do efektywnego i racjonalnego zarządzania finansami. Mając świadomość, jak istotne znaczenie w długofalowych działaniach Przedsiębiorstwa ma dialog społeczny, reakcja na potrzeby pracowników oraz kształtowanie pozytywnych relacji z otoczeniem. Wzrost wartości Przedsiębiorstwa powinien bowiem iść w parze z interesami otoczenia, w którym funkcjonuje oraz opierać się o zrównoważone i odpowiedzialne korzystanie z zasobów.

Zarząd Spółki uznaje, iż zasady społecznej odpowiedzialności biznesu stanowią bazę planowania biznesowego, wyznaczając kierunki rozwoju firmy. Działając odpowiedzialnie, traktuje zarówno kontrahentów, jak i pracowników z zachowaniem szacunku, jednocześnie dbając o środowisko naturalne oraz interesy lokalnej społeczności. Przedsiębiorstwo stwarza pracownikom możliwości rozwoju zawodowego wspierając różne formy podnoszenia kwalifikacji i kompetencji. Szkolenia zewnętrzne i wewnętrzne kadry zarządzającej oraz podległych jej pracowników mają wartość nie tylko rozwojową, ale są też niezbędne dla zapewnienia prawidłowości funkcjonowania firmy zgodnie z wymaganiami stawianymi przez instytucje zewnętrzne oraz przepisy prawa.

Działalność przedsiębiorstw w branży wodociągowo-kanalizacyjnej ma charakter usługowy, a podstawową działalnością są usługi w zakresie zbiorowej dostawy wody i zbiorowego odprowadzania ścieków. Przedsiębiorstwo ma za sobą trudny okres począwszy od maja 2022 r. związany z brakiem akceptacji wniosków taryfowych przez organ regulacyjny. Oznaczało to, że w praktyce cała branża została pozbawiona możliwości waloryzacji swoich cen i świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków de facto bez pokrycia kosztów osiąganymi przychodami z taryf, a co za tym idzie bez możliwości samofinansowania działalności Przedsiębiorstwa i wypracowania zysku. W rok 2024 Spółka weszła mając skorygowane ceny za świadczenie swoich usług podstawowych, wynikające z zatwierdzonej taryfy przez organ regulacyjny – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie. Zaktualizowana taryfa pozwoliła zbilansować koszty co wpłynęło ostatecznie na stabilizację sytuacji finansowej Spółki w roku 2024. Mimo trudnej sytuacji w poprzednich latach Spółka zachowała płynność finansową, a wynik netto w 2024 roku zamknął się wielkością dodatnią.

Zarząd Przedsiębiorstwa, z uwagi na sytuację finansową Spółki, zdecydował się utrzymać podjęte działania optymalizujące w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków poprzez bieżące ograniczanie kosztów i analizowanie wydatków. Spółka sukcesywnie realizowała zadania inwestycyjne mając jednocześnie na uwadze ochronę interesów odbiorców usług. Podjęto działania w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych systemem własnym oraz realizacji robót odpłatnych posiadanymi zasobami ludzkimi i sprzętowymi. Priorytetem działań Zarządu jest zapewnienie Klientom ciągłości dostaw zdrowej i bezpiecznej wody oraz stałego odbioru ścieków, a Pracownikom odpowiednich warunków pracy oraz stabilności zatrudnienia.

Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje obszary ryzyka dotyczące działalności Spółki i ma świadomość potencjalnych zagrożeń dla jej funkcjonowania. Do istotnych ryzyk zaliczyć można m.in. wpływ sytuacji makroekonomicznej na działalność Spółki, wzrost inflacji i płacy minimalnej powodujący wzrost oczekiwań płacowych, czy spadki demograficzne na terenie eksploatowanym przez Przedsiębiorstwo. Niepewna sytuacja geopolityczna stwarza ryzyko pojawienia się wzmożonej aktywności cyberprzestępców, w związku z czym Przedsiębiorstwo wdrożyło odpowiednie procedury oraz podjęło działania w celu zapewnienia bezpieczeństwa i ciągłości funkcjonowania Spółki. Obszary ryzyk oraz wyniki finansowe Spółki są na bieżąco monitorowane przez Zarząd w trakcie roku obrotowego oraz podlegają ocenie okresowej dokonywanej przez Radę Nadzorczą.

Przedsiębiorstwo rozwija się w sposób zrównoważony i w pełni zaplanowany, a przedstawiona w niniejszym sprawozdaniu analiza finansowa potwierdza jego stabilną pozycję, pozwalając z optymizmem planować przyszłość we wszystkich obszarach działalności.

***Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej
i Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie
za pomoc i współpracę w realizacji zadań statutowych w 2024 roku.***

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna
w Częstochowie
ul. Jaskrowska 14/20,
42 – 202, Częstochowa
NIP: 5730003841
REGON: 150354701

OŚWIADCZENIE


Oświadczamy, zobowiązania z tytułu kredytów pożyczek i leasingów w kwocie 21.922.294,58 zł. wymienione w poniższej tabeli są zgodne z zapisami w księgach na dzień 31.12.2024 r.

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31 12 2024 r.

Lp.	Kredytodawca	Rodzaj transakcji	Umowa	Kwota pożyczki pozostała do spłaty, leasingu
1	2	3	4	5
1	WFOŚiGW w Katowicach	pożyczka inwestycyjna	Umowa 156/2022/332/GW/zw/P okres spłaty: do 15.06.2034 r.	1 612 391,00
2	WFOŚiGW w Katowicach	pożyczka inwestycyjna	Umowa 197/2020/303/OW/ok/P okres spłaty: do 30.04.2028 r.	2 540 759,90
POŻYCZKI			Suma	4 153 150,90
3	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	leasing	Umowa 51/0164/20 z dnia 10.09.2020 okres spłaty do 12.01.2025 r.	274 514,66
4	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	leasing	Umowa 51/0187/21 z dnia 24.06.2021 okres spłaty do 12.10.2025 r.	909 806,96
5	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	leasing	Umowa 51/0223/22 z dnia okres spłaty do 31.07.2026 r.	1 447 404,01
LEASINGI			Suma	2 631 725,63
6	BNP Paribas	kredyt	Kredyt w rachunku bieżącym	5 277 418,05
7	BGK	kredyt	Kredyt inwestycyjny okres spłaty do 31.12.2032 r.	9 860 000,00
KREDYTY			Suma	15 137 418,05
			RAZEM	21 922 294,58

Wiarygodność powyższych danych oraz ich zgodność ze stanem faktycznym i prawnym potwierdzamy podpisem.

Częstochowa, dnia 27.03.2025 r.

Z upoważnienia Zarządu
Główny Księgowy

Katarzyna Ulfik