

Załącznik do Uchwały 12/2023  
Rady Nadzorczej  
"Wodociągi Słupsk" Sp. z o.o.  
z dnia 6 czerwca 2023 roku



## INFORMACJA DODATKOWA

za okres 01.01.2022-31.12.2022

Sporządzona na podstawie art. 45 ust. 2 pkt 3, oraz art.48-  
według załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r.  
o rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2021 r., poz.2106, ze zm.)

1

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, numer w rejestrze przedsiębiorców, udziałowcy przedmiot działalności.

„Wodociągi Słupsk” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Słupsku, przy ul. E. Orzeszkowej 1, wpisana do KRS pod numerem 0000078635 w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS.

**Miasto Słupsk** na prawach powiatu **posiada 148.759** udziałów o wartości **74.379.500 zł (80,95%)**, z tego udziałom w liczbie 86.175 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak że na jeden udział przypadają trzy głosy. **Gmina Kobylnica posiada 35.007** udziałów o wartości **17.503.500 zł ( 19,05%)**. Udziałom w liczbie 10.900 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak że na jeden udział przypadają dwa głosy. Struktura posiadanych uprawnień w zakresie prawa głosu przedstawia się następująco:

- **Miasto Słupsk 87,49 %**,
- **Gmina Kobylnica 12,51 %**

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – 36.00.Z,
- 2) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – 37.00.Z,
- 3) zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.11.Z,
- 4) obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.21.Z
- 5) działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami – 39.00.Z,
- 6) roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych – 42.21.Z,
- 7) roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych – 42.22.Z,
- 8) pozostałe badania i analizy techniczne 71.20.B
- 9) działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne – 71.12.Z
- 10) sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – 46.90.Z,
- 11) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – 68.20.Z,
- 12) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – 85.59.B,
- 13) wytwarzanie energii elektrycznej – 35.11.Z,
- 14) przesyłanie energii elektrycznej – 35.12.Z,
- 15) dystrybucja energii elektrycznej – 35.13.Z,
- 16) handel energią elektryczną – 35.14.Z,
- 17) naprawa i konserwacja maszyn – 33.12.Z,
- 18) wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych – 35.30.Z,
- 19) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych –

- 43.22.Z
- 20) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – 68.10.Z,
  - 21) działalność taksówek osobowych – 49.32.Z,
  - 22) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – 77.11.Z,
  - 23) transport drogowy towarów – 49.41.Z,
  - 24) wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych – 77.32.Z,
  - 25) działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów – 82.30.Z,
  - 26) pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane – 43.99.Z,
  - 27) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – 74.90.Z,
  - 28) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – 82.99.Z,
  - 29) działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe - 69.20.Z,
  - 30) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – 70.22.Z,-
  - 31) działalność usługowa związana z obsługą biura - 82.11.Z,
  - 32) realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków – 41.10.Z,
  - 33) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych – 70.10.Z,
  - 34) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – 43.22.Z,
  - 35) pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane - 43.99.Z,
  - 36) pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników - 78.30.Z,
  - 37) działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni - 81.30.Z,
  - 38) działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura - 82.11.Z,
  - 39) wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura - 82.19.Z.

**2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.**

Czas działania spółki jest nieoznaczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

**4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej.**

W 2022 roku w skład Zarządu wchodził:

Andrzej Wójtowicz- Prezes Zarządu

Alina Zimnicka- Członek Zarządu-Główna Księgowa.



W skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

Anna Gajda

Andrzej Głodowski,

Leszek Harasim,

Izabela Hubert,

Paweł Kądziela- Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Aleksandra Rejmer.

- 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Spółka jest jednooddziałową jednostką organizacyjną.

- 6. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdanie skonsolidowane.**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała udziałów ani akcji w innych jednostkach.

- 7. Założenie kontynuacji działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją zagrożenia dla kontynuowania działalności.

- 8. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek.**

W okresie obejmującym sprawozdanie nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

- 9. Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notce objaśniającej.**

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

- 10. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawiania przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.**

10.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości .

Opisane zasady zastosowane zostały do okresu obejmującego sprawozdanie finansowe tj. od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą porównawczą.

Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

10.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

10.2.1. Rzeczowe aktywa trwale.

Środki trwale zostały wycenione według ceny nabycia bądź kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt a ustawy o rachunkowości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w dacie przekazania do użytkowania. Środki trwale umarzane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyłączeniem środków trwałych współfinansowanych z Funduszu Spójności, dla których zastosowano obniżone stawki amortyzacji: z 4,5% do 2%; z 14% i z 10% do 7% dla środków trwałych zlokalizowanych na terenie Miasta Słupska i Gminy Kobylnica oraz z 4,5% do 1% dla środków trwałych zlokalizowanych na terenie Gminy Słupsk. Dla środków trwałych współfinansowanych przez Fundusz Spójności, a dotyczących oczyszczalni ścieków zastosowano stawki maksymalne przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Majątek wniesiony przez Gminę Kobylnica w zamian za objęcie udziałów amortyzowany jest stawką 0,5% oraz stawką 1%.

Dla środków trwałych dofinansowanych z POI i Ś stawki amortyzacji z 4,5 % obniżono do 2,5%.

Środki trwale nie będące własnością przedsiębiorstwa użytkowane odpłatnie na podstawie umowy z Gminą Kobylnica oraz użytkowane nieodpłatnie i odpłatnie na podstawie umowy zawartej z Gminą Słupsk nie podlegają amortyzacji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

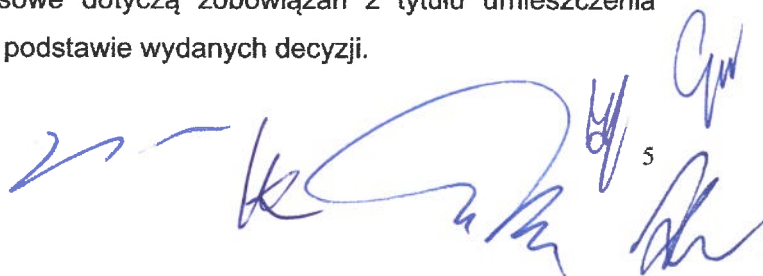
10.2.2. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową przez okres trzyletni.

10.2.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą zobowiązań z tytułu umieszczenia urządzeń przesyłowych w pasach drogowych, na podstawie wydanych decyzji.

10.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.



5

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycenę i ewidencję materiałów, towarów i produktów prowadzi się w następujący sposób:

- materiały podstawowe – w cenach nabycia,
- pozostałe materiały – w cenach zakupu,
- towary – w cenach zakupu,
- produkty – w cenie sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości pomniejszają wartość pozycji w bilansie.

Stosowaną metodą rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych jest metoda FIFO (metoda ceny najwcześniejszej). Jest to metoda wyceny zapasów i ich rozchodu polegająca na księgowaniu rozchodu poczynszu od tej jednostki towaru, która została przyjęta do magazynu najwcześniej.

#### 10.2.5. Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są w bilansie jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty. Wycena różnic kursowych prowadzona jest metodą podatkową.

#### 10.2.6. Środki pieniężne.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

#### 10.2.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

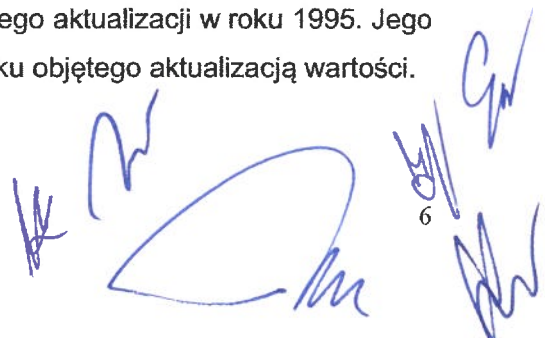
#### 10.2.8. Kapitały własne.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej, wynikającej z umowy spółki, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz z wniesienia aportów majątku i wkładów finansowych ponad wartość nominalną udziałów (*aggio*).

Kapitał rezerwowy został utworzony z podziału zysku w latach poprzednich.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje wartość majątku podlegającego aktualizacji w roku 1995. Jego zmniejszenia związane są ze zbyciem lub fizyczną likwidacją majątku objętego aktualizacją wartości.



6

#### 10.2.9. Rezerwy.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku wymaganej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy do obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego w roku powstania zobowiązania podatkowego.

#### 10.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty kapitału. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP na dany dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub do przychodów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe ( do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe ( powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Fundusze specjalne obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusz załogi tworzony z zysku do podziału, fundusz celowy z podziału zysku- przeznaczony na działalność promocyjną i charytatywną oraz fundusz celowy z podziału zysku- na świadczenia pracownicze ( w przypadku wystąpienia II etapu prywatyzacji).

#### 10.2.11. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość otrzymanej dotacji na sfinansowanie wytworzenia lub zakupu środków trwałych. Rozliczane są równoległe do odpisów amortyzacyjnych proporcjonalnie do wartości tej części majątku, która została sfinansowana dotacją. Obejmują również wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz wartość praw majątkowych do energii odnawialnej wytworzonej z odnawialnych źródeł energii. Prawa majątkowe do energii wytworzonej z odnawialnych źródeł wycenia się na dzień bilansowy według ceny uzyskanej ze sprzedaży. W przypadku nie przeprowadzenia transakcji sprzedaży, prawa majątkowe wycenia się według maksymalnej ceny sprzedaży na Towarowej Giełdzie Energii notowanej na ostatniej sesji w danym roku.

#### 10.2.12. Przychody ze sprzedaży.

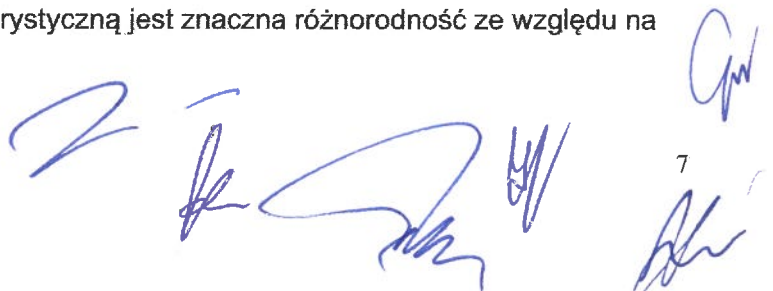
Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto ( bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży.

#### 10.2.13. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w księgach współmiernie do przychodów ze sprzedaży i związane są z przychodami tego okresu.

#### 10.2.14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane bezpośrednio z działalnością gospodarczą jednostki i nie dotyczą podstawowego zakresu jej działania, ale występują jako pośredni efekt podejmowanych czynności. Ich cechą charakterystyczną jest znaczna różnorodność ze względu na szeroki wachlarz możliwości ich powstawania.



7

#### 10.2.15. Przychody finansowe i koszty finansowe.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki oraz różnice kursowe, a także zarachowane odsetki od krótkoterminowych inwestycji.

Koszty finansowe obejmują przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, itp.

#### 10.2.16. Podatek dochodowy.

Podatek dochodowy wykazany w r z i s stanowi wartość podatku wyliczoną od podstawy opodatkowania z uwzględnieniem części odroczonej podatku będącej różnicą pomiędzy stanem odpisów aktualizujących rozrachunki na początek i na koniec okresu sprawozdawczego.



8



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

**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.**

Zakres zmian zaprezentowano odpowiednio w tabelach 1 i 2.

**2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących dla wymienionej grupy majątku.

**3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust 3 oraz art.44b ust.10.**

Nie prowadzono prac rozwojowych.

**4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022
powierzchnia	219.086 m <sup>2</sup>	219.086 m <sup>2</sup>
wartość	1.521.007,36 zł	1.521.007,36 zł

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

Spółka użytkuje obce środki trwałe na podstawie umowy nieodpłatnego używania zawartej z Gminą Słupsk. Wartość brutto użytkowanych nieodpłatnie środków trwałych wynosi 22.889.967,50 zł, wartość netto 13.522.877,44 zł. Spółka użytkuje również odpłatnie majątek trwały służący odprowadzaniu ścieków z terenu Gminy Słupsk oraz z terenu Gminy Kobylnica- zarówno majątek kanalizacyjny jak i wodociągowy. Wartość brutto tego majątku wynosi : własność Gminy Słupsk

10.068.524,89 zł; własność Gminy Kobylnica 9.491.945,60 zł. Od majątku użytkowanego nieodpłatnie oraz użytkowanego odpłatnie nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych. Przychód z tytułu nieodpłatnego używania majątku korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na mocy art. 12 ust. 1 pkt. 2 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych [ tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. , poz.2587 z późn. zm.]. Środki trwale użytkowane odpłatnie oraz nieodpłatnie zostały wykazane w bilansie: w aktywach- w pozycji A.II.1. rzeczowe aktywa trwale - środki trwale; w pasywach w pozycji B.II.2.d..

Spółka nie użytkuje innych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu, oprócz wymienionych w punkcie 4 i 5.

**6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów lub opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

Spółka nie posiada papierów wartościowych, ani innych praw.

**7) 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:

a) stan na 01.01.2022 r.	<b>96.990,07</b>
w tym:	
MAT S.A. Grudziądz	922,89,
ZASTA sp. z o.o. Słupsk	3.108,16
Kamel sp. z o.o.	495,85
Polscan sp. z o.o.	4.016,57
Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe	190,16
TOMSAN	2.766,65
Odpis aktualizujący należności-zbiorczo	85.489,79

W roku 2022 rozwiązano odpis aktualizujący należności w kwocie 96.990,07 zł

Utworzono odpis aktualizujący rozrachunki z tytułu dostaw i usług w kwocie **64.800,92 zł.**

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Miasto Słupsk na prawach powiatu posiada 148.759 udziałów o wartości 74.379.500 zł (80,95%), z tego udziałom w liczbie 86.175 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu tak, że na jeden udział przypadają trzy głosy. Gmina Kobylnica posiada 35.007 udziałów o wartości 17.503.500 zł (19,05%). Udziałom w liczbie 10.900 nadano szczególne uprawnienie w zakresie prawa głosu, tak

że na jeden udział przypadają dwa głosy. Struktura posiadanych uprawnień w zakresie prawa głosu przedstawia się następująco:

- Miasto Słupsk 87,49 %,
- Gmina Kobylnica 12,51 %.

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy), o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym).**

Zestawienie zmian w kapitałach (funduszach) przedstawiono w sprawozdaniu ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

**10) Propozycja do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty, za rok obrotowy:**

Propozycja podziału zysku netto w wysokości 3.125.597,41 zł.

Przeznaczenie na:	
1. Zasilenie funduszu zapasowego	2.849.971,21
2. Zasilenie funduszu rozwoju	275.626,20

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W 2022 roku rozwiązano rezerwę na świadczenia pracownicze w wysokości 196.145,83 zł. Wymieniona kwota obejmowała wartość wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, wypadkowe, FP i FŚP, a wynikała z zabezpieczenia roszczeń związanych z III ratą dopłaty zrealizowaną w 2022 r., będąca pochodną przeprowadzonego w 2020 roku wartościowania stanowisk pracy. Rozwiązano również rezerwę na świadczenia wynikające z wynagrodzenia zmiennego za rok 2021 dla Członków Zarządu Spółki. Wartość rezerwy z tego tytułu wynosiła 108.897,03 zł i obejmowała wartość wynagrodzenia zmiennego ustalonego na podstawie wysokości tego rodzaju świadczenia przyznanego Członkom Zarządu za rok 2020 oraz obowiązkowych obciążeń na rzecz ZUS.

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umów, okresu spłaty:**

a) do 1 roku –zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1.900.000,00zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat 2.825.000,00 zł

c) powyżej 3 do 5 lat 600.000,00 zł

Podział zobowiązań spółki:

\* zobowiązania Spółki z tytułu działalności operacyjnej mieszczą się w przedziale czasowym do jednego roku, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych.

Zobowiązania długoterminowe:

\*zobowiązania długoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych obejmują okres do 2033 roku -zgodnie z otrzymanymi decyzjami.

Dla decyzji, w których nie określono okresu obowiązywania opłat, do celów bilansowych przyjęto dziesięcioletni okres zobowiązań.

\* zobowiązania z tytułu pożyczki z WFOŚ i GW /P/PO li Ś/5/2015 obejmują okres spłaty do 2025 roku- do spłaty pozostaje kwota 2.925.000 zł.

\* zobowiązanie z tytułu pożyczki w NFOŚ i GW 853/2021/Wn11/CW-ki-ys/P (umowa pożyczki na kwotę 3.000.000,00 zł ) obejmuje okres spłaty do 2026 r.- do spłaty na dzień 31.12.2022 r. pozostaje kwota 2.400.000 zł.

**13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zabezpieczenia z tytułu podpisanych umów kredytowych i pożyczek:

\* pożyczka WFOŚ i GW /P/POliŚ/5/2015 na kwotę 12.000.000,00 zł:

- weksel własny in blanco.

\* pożyczka NFOŚ i GW 853/2021/Wn11/CW-ki-ys/P na kwotę 3.000.000,00

- weksel własny in blanco.

**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu obejmują następujące pozycje dotyczące roku 2023:

1. koszty usług obcych oraz zakupu prasy i wydawnictw	10.479,10
2. koszty usług ubezpieczenia majątku	65.975,25
3.zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym	522.274,57
4. licencje na oprogramowanie	107.132,81
5. znaki sądowe	51,00
6. weksle	300,00
<b>razem na koncie „641”</b>	<b>706.212,73</b>



Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- 3.700.854,73 zł długoterminowe decyzje za umieszczenie urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych w pasach drogowych.
- 6.363,00 zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu obejmują następujące pozycje:

**\* rozliczenia krótkoterminowe :**

1. prawa majątkowe do energii wytworzonej w odnawialnych źródłach	568.819,05
2. amortyzacja od majątku sfinansowanego ze środków zewnętrznych	2.837.961,51
3. amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	12.009,70

**3.418.790,26**

**\* rozliczenia długoterminowe**

1. dotacja na sfinansowanie majątku trwałego	66.515.218,81
2. prawo wieczystego użytkowania gruntów	14.823,92

**razem**

**66.530.042,73**

**15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Zestawienie do wybranych pozycji bilansu za rok 2022		
Aktywa B.I.1	Wartość	Uwagi
konto "310"	1 328 826,92	
konto "300"	344,17	
konto "641-11-1"	151 354,66	
konto "641-15-1"	91 488,80	
konto "641-22-1"	37 296,07	
konto "641-35-1"	51 443,09	
konto "641-36-1"	23 959,30	
konto "641-48-1"	186 459,90	
konto "641-49-1"	54 184,80	
konto "641-50-1"	22 826,73	
konto "641-69-1"	45 381,82	
konto "641-83-1"	18 453,10	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>2 012 019,36</b>	

<b>Aktywa B.II. 2a</b>		
konto "211"	2 708 238,29	
rezerwa- wg zestawienia	- 36 169,56	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>2 672 068,73</b>	
<b>Aktywa B.II. 2b</b>		
konto "221"	432 749,00	
konto "223"	174 763,84	
konto "225"	48 325,35	
konto "229"	227 237,00	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>883 075,19</b>	
<b>Aktywa B.II. 2c</b>		
konto "233"	918 386,36	
konto "235"	175,00	
konto "249"	544 905,22	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>1 463 466,58</b>	
<b>Pasywa B.II.2a</b>		
konta "252-1-xx"	<b>3 425 000,00</b>	
<b>Pasywa B.II.2d</b>		
konto "249-51-F1	13 522 877,44	
konto " 249-51-M6"	10 068 524,89	
konto "249-52-M6"	9 491 945,60	
konto "641-75-2"	50 361,00	w korespondencji z kontem "201-02061"
konto "641-85-2"	36 105,48	w korespondencji z kontem "201-00812"
konto "641-87-2"	1 033 379,49	w korespondencji z kontem "201-06140"
konto "641-88-2"	125 482,00	w korespondencji z kontem "201-05323"
konto "641-90-2"	141 860,00	w korespondencji z kontem "201-05465"
konto "641-94-2"	968 854,10	w korespondencji z kontem "201-05304"
konto "641-98-2"	1 344 812,66	w korespondencji z kontem "201-02061"
<b>wartość w bilansie</b>	<b>36 784 202,66</b>	

/






<b>Pasywa B.III.2a</b>		
<b>konta 252-2-xx</b>	<b>1 900 000,00</b>	
<b>Pasywa B.III.2d</b>		
konto "201"	6 185 204,18	
Rozliczono w poz.Pasywa B.II.2d	- 3 700 854,73	
konto "202"	640 279,27	
konto "204"	18 364,89	
konto "20B"	258 435,56	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>3 401 429,17</b>	
<b>Pasywa B.III.2g</b>		
konto "222"	34 375,05	
konto "228"	756 319,84	per saldo
konto "229"	372 561,75	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>1 163 256,64</b>	
<b>Pasywa B.III.2h</b>		
<b>konto "231"</b>	<b>581 369,33</b>	
<b>Pasywa B.III.2i</b>		
konto "235"	2 026,13	
konto "249"	33 572 139,66	
konto "249-52-M6"	- 10 068 524,89	rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d
konto "249-51-F1	- 13 522 877,44	rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d
konto " 249-52-M6"	- 9 491 945,60	rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d
<b>wartość w bilansie</b>	<b>490 817,86</b>	
<b>Pasywa B.III.3</b>		
konto "851"	1 161 437,46	
konto "848"	650 000,00	
konto "839"	763,78	
konto "838"	197 013,73	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>2 009 214,97</b>	
<b>Pasywa B. IV</b>		
konto "845"	2 025 843,22	
konto "846"	67 922 989,77	
<b>wartość w bilansie</b>	<b>69 948 832,99</b>	

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Inne zobowiązania warunkowe zostały wymienione w pozycji 13.

**17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

**a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**

**b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**

**c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.**

Nie dokonano wyceny aktywów według wartości godziwej.

Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny zostały wykazane w sprawozdaniu ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

2.

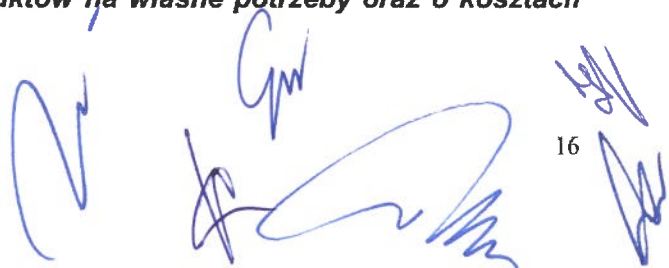
**1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży (na kraj).

	Wartość przychodów	Struktura %
a) sprzedaż wody	14.551.108,33	25,82
b) odbiór ścieków	38.040.595,83	67,50
c) przychody z opłaty abonamentowej	1.113.069,17	1,98
d) pozostałe usługi, sprzedaż energii, sprzedaż towarów materiałów, sprzedaż praw majątkowych do energii odnawialnej	2.648.013,87	4,70
<b>razem</b>	<b>56.352.787,20</b>	<b>100</b>

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

**a) amortyzacji,**





- b) zużycia materiałów i energii,**
- c) usług obcych,**
- d) podatków i opłat,**
- e) wynagrodzeń,**
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,**
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;**

Dane o kosztach rodzajowych zawiera rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.

**3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Dokonano likwidacji materiałów nieużytecznych w postaci odczynników laboratoryjnych o wartości 2.961,72 zł.

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

W 2022 roku odpisano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych wydatki w kwocie 1.012,60 zł poniesionych na inwestycję, której realizację zaniechano.

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

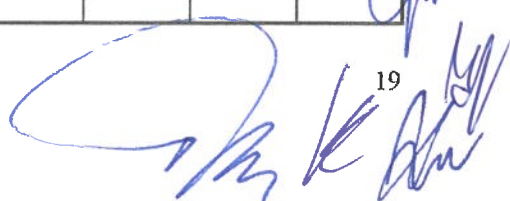


Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and several smaller ones, located at the bottom right of the page.

**Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za rok 2022**

Wyszczególnienie	Rok bieżący						
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000zł)			
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	art.	ust.	pkt	lit.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 995 943,41		3 995 943,41	18	1		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 540 140,70		2 540 140,70				
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	2 528 131,00		2 528 131,00	17	1	21	
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	12 009,70		12 009,70	16c		1	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	86 959,31		86 959,31				
dopłaty do ceny otrzymane w 2023 r.	42,73		42,73				
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z 2021r. -nie stanowiącego w 2021 r. kosztów uzyskania przychodu	85 489,79		85 489,79	12	4	6	a
Podatek Vat od spłaconych wierzytelności, w okresach poprzednich nie uznawany za k.u.p.	1 426,79		1 426,79				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 396,44		1 396,44				
Odsetki od lokat zarachowane w 2021r., otrzymane w 2022 r.	1 396,44		1 396,44				

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 466 845,17		3 466 845,17				
Amortyzacja od środków trwałych w części sfinansowanej z zewnętrznych środków finansowych-dotacji	2 837 961,51		2 837 961,51	16	1	48	
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	12 009,70		12 009,70	16c		1	
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej za XII.2022, wypłacone w I.2023	12 500,00		12 500,00	16	1	57	
Wynagrodzenie z umowy o zarządzanie za XII.2022, wypłacone w I.2023	42 130,96		42 130,96	16	1	57	
Składka na rzecz Izby Gospodarczej	1 993,28		1 993,28	16	1	37	
Amortyzacja budynku mieszkalnego	2 213,24		2 213,24				
Odpisane należności	4 620,29		4 620,29	16	1	26a	
Składka na rzecz SiPH	600,00		600,00	16	1	37	c
Koszty sądowe niedefinitywne	2 230,00		2 230,00				
Składka na rzecz organizacji	1 000,00		1 000,00	16	1	37	c
Zakup kwiatów i wieńców	497,00		497,00				
Podatek VAT należny od wydanych towarów, nieodpł.świadcz.usług	26 151,55		26 151,55	16	1	46	
Odsetki od zobowiązań budżetowych	605,17		605,17	16	1	21	
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych w formie darowizny	68 576,14		68 576,14	16	1	48	
Amortyzacja środków trwałych od kosztów poniesionych na finansowanie n.k.u.p.	17 875,61		17 875,61	16	1	48	
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1 052,52		1 052,52	16	1	48	
Koszty nieodpłatnego świadczenia usług	9 838,20		9 838,20	16	1	14	
Koszty ubezpieczenia organów spółki	7 000,00		7 000,00	16	1	38a	
Koszty zapłaconych odsetek od dotacji	24 701,00		24 701,00	16	1	54	
Wypłacone odszkodowanie	500,00		500,00	16	1	58	
Kary na rzecz ENERGIA	3 000,00		3 000,00	16	1	22	
Usługa cateringowa na podsumowanie inwestycji	23 504,00		23 504,00	16	1	28	

2, -  19

Koszty zastępstwa procesowego	2 617,00		2 617,00				
Usługa gastronomiczna	4 926,00		4 926,00	16	1	28	
Koszty wyceny środka trwałego przekazanego w darowiźnie	500,00		500,00				
Koszty obsługi imprezy mikołajkowej	576,88		576,88				
Prowizja za prowadzenie rachunku KZP	320,00		320,00				
Koszty reprezentacji	11 348,64		11 348,64	16	1	28	
Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	888,22		888,22	16	1	46	
Składki na rzecz PFRON	29 255,00		29 255,00	16	1	37	
Koszty składek ZUS za rok 2022, zapłacone w 2023 r.	278 153,70		278 153,70	16	1	57	a
Odpis aktualizujący rozrachunki za rok 2022	36 169,56		36 169,56	16	1	26a	
Koszty PPK na rzecz członków RN	1 530,00		1 530,00	16	1	38a	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	214 995,42		214 995,42				
Koszty składek ZUS za rok 2021, zapłacone w roku 2022	214 995,42		214 995,42	16	1	57	a
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 86 973,07		- 86 973,07				
Hipotetyczny koszt kapitału własnego za r. 2022	- 86 973,07		- 86 973,07	15cb	1,2,3		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 535 116,52						
K. Podatek dochodowy	861 672						

Wyjaśnienie różnicy wartości podatku dochodowego od osób prawnych wynikającej z wartości wyliczonego podatku w stosunku do wartości podatku wykazanego w rachunku zysków i strat:

1. podatek dochodowy za rok 2022	861.672,00
2. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2021	+ 15.037,00
3. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2022	- 6.363,00
<b>4. podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>870.346,00</b>

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

<b>NAZWA ZADANIA</b>	<b>KWOTA[zł]</b>
Zakupy inwestycyjne	2 583 876,28
Zakup urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów	658 568,01
Gospodarka cyrkulacyjna w OŚ	5 951,47
Wymiana sieci wodociągowej w ul. Chrobrego i Z. Augusta Słupsk	188 076,32
Budowa sieci wodociągowej w ul. Armii Krajowej i Szarych Szeregów	8 714,08
Budowa sieci wodociągowej w ul. Konarskiego Słupsk	45 849,55
Rozbudowa zespołów kogeneratorów w OŚ	58 227,61
Budowa ciepłociągu z OŚ do Parku wodnego	4 964,88
Budowa kabla energetycznego i światłowodowego z OŚ do parku wodnego	733 183,60
Budowa linii kablowej SN Oczyszczalnia-Baza	585 566,38
Budowa budynku socjalnego w OŚ	2 343 373,21
Gmina Kobylnica wymiana sieci wodociągowej Zagórki-Zbyszewo	2 493,00
Wymiana sieci wodociągowej w ul. Batorego w Słupsku	364 158,13
Budowa sieci wodociągowej w ul. Rybackiej Słupsk	229 785,23
Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. J. Kaczmarskiego Słupsk	414 427,53
Budowa ścian oporowych PPOŻ na placach składowych w OŚ	449 974,58
Budowa sieci wodociągowej w ul. Wrocławskiej Słupsk	162,60
Budowa sieci wodociągowej do terenów MPZP Gdańska V	291 391,84
Budowa kanalizacji ściekowej do osiedla MPZP Gdańska V	105 048,62
System ultrafiltracji wód popłucznych SUW	589 000,00
Wykonanie nowej studni głębinowej dla ujęcia wody we Wrzącej	20 070,91
Rozbudowa ujęcia wody ul. Legionów Słupsk	7 621,70
Budowa instalacji fotowoltaicznej dla Ujęcia Wody przy ul. Legionów	123 000,00
Modernizacja węzła ciepłego - siedziba przedsiębiorstwa	61 466,96
Rozbudowa hydroforni w Luleminie o część uzdatniania wody	1 175,00
Budowa rurociągu osadnik-piaskownik OŚ	1 205,00
Budowa sieci kanalizacyjnej ul. Parkowa Słupsk	30 811,98
Budowa sieci wodociągowej ul. Grottgera Słupsk	1 959,10
Budowa rurociągu wodociągowego w ul. Witosa w Kobylnicy	132 414,30
Budowa sieci wodociągowej w ul. Jana Kazimierza Słupsk	433 148,06
Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Jana Kazimierza Słupsk	171 147,56
Modernizacja zbiornika retencyjno-przelewowego ZRP	212 207,77
Wymiana sieci wodociągowej ul. Krzywoustego Słupsk	1 850,00
Wymiana sieci wodociągowej ul. Wiejska Słupsk	372 688,08
Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Legionów Polskich Słupsk	1 209,00
Układ klimatyzacji budynku A, B i D	322 000,00
Wykonanie systemu podłączenia zasilania SN 15 kW	254 586,94
Budowa sieci wodociągowej w ul. Grechuty Słupsk	216,75
Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Grechuty Słupsk	216,75
Stacjonarny odczyt wodomierzy radiowych	12 776,72
Budowa sieci wodociągowej w ul. Sobieskiego Słupsk	1 125,00
Wymiana sieci wodociągowej ul. Wysoka Słupsk	650,00
Środki trwałe w budowie. w ramach projektu „Gospodarka cyrkulacyjna....”	3 333 384,12
Realizacja projektu "Wykorzystanie ciepła odpadowego..." RPO WP	1 040 734,32
<b>RAZEM</b>	<b>16 200 458,94</b>

21

**8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Ujemne różnice kursowe w wysokości 2.313,47 zł odniesione zostały w ciężar konta 751 -"Koszty finansowe". Dodatkowo różnice kursowe wyniosły 32.508,73 zł ( wycena środków w EUR na rachunkach bankowych).

**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.**

Poniesione w roku 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wykazano w punkcie 7. Poniesione nakłady na ochronę środowiska wyniosły 5.356.553,82. W roku 2023 wydatki na ochronę środowiska planuje się na poziomie około 2.000.000 zł.

**10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W 2022 roku nie wystąpiły incydentalne nadzwyczajne pozycje kosztów ani przychodów.

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Na dzień bilansowy dokonano wyceny środków zgromadzonych w EUR na rachunkach bankowych. Zastosowano średni kurs NBP z dnia 30.12.2022 r. tj. 4,6899 zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2022

**4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

**GRUPA**

II.	1.	Amortyzacja-zgodnie z danymi z tabeli nr 2 w tym amortyzacja na koncie „4” 12.077.144,13, na koncie „761-10” 2.213,24,	12.079.357,37	„+”
II.	4.	Wynik na sprzedaży i likwidacji majątku trwałego tj. wartość nieumorzona likwidowanego majątku 136.063,87, koszty likwidacji 1.000,00 minus przychody ze	88.825,94	„+”

22

sprzedaży 48.237,93

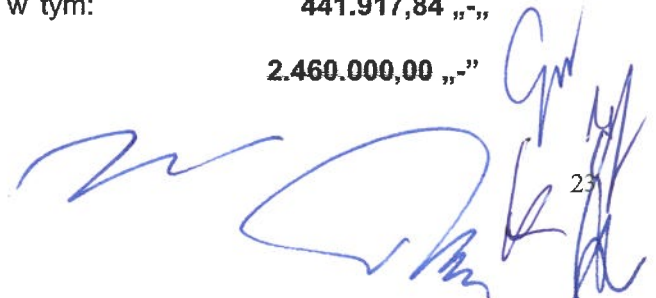
II. 6.	Zmiana stanu zapasów różnica z bilansu Aktywa B.I.1. spadek o kwotę	641.928,95	„+”
II. 7.	Zmiana stanu należności różnica z bilansu Aktywa B.II.2. wzrost o kwotę 510.181,36	510.181,36	„-”
II. 8.	Różnica z bilansu Pasywa B.III. skorygowano „in minus”: a). b.z. o zobowiązania netto z tytułu inwestycji. - przeniesiono do grupy B b). pożyczek krótkoterminowych b. o. o kwotę 1.460.000, b.z. o kwotę 1.900.000,00 d). b. o. konta "838", o kwotę 97.703,73, b.z. o kwotę 197.013,73; spadek o kwotę 2.011.510,79 ze znakiem „-”	2.011.510,79	„-”
II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych różnica z bilansu Aktywa A.V.+ Aktywa B.IV wzrost o kwotę 592.147,50 ze znakiem „-”; różnica z bilansu Pasywa B IV spadek o kwotę 999.751,29 ze znakiem „-”; razem 1.591.898,79 ze znakiem „-”	1.591.898,79	„-”
II. 10.	Inne korekty: różnica z bilansu Pasywa B II - skorygowano „in minus” o zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych b. o. o kwotę 5.325.000; b.z. o kwotę 3.425.000,	886.674,53	„+”

## GRUPA B

I.1.	Przychody ze sprzedaży majątku	48.237,93	„+”
II.1.	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 16.200.458,94 skorygowano „in minus” o kwotę 767.076,91 tj. o rozrachunki netto na dzień bilansowy z tytułu działalności inwestycyjnej	15.433.382,03	„-”

## GRUPA C

II.3.	Wydatkowanie środków pochodzących z zysku, w tym: fundusz celowy CSR 100.690,00, zfsś 340.927,84	441.917,84	„-”
II.4.	Splata pożyczek inwestycyjnych	2.460.000,00	„-”



Środki pieniężne na koniec roku o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 42.880,79 zł dotyczą środków zgromadzonych na rachunku *split payment*, natomiast środki w wysokości 407.287,96 zł związane są z zatrzymanymi kwotami gwarancyjnymi dotyczącymi właściwego wykonania robót inwestycyjnych i remontowych oraz z tytułu zabezpieczenia wynikającej z umowy najmu nieruchomości. Ogółem wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wynosi 450.168,75 zł.

## 5. Informacje o:

**1) 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 umowy nieuwzględnione w bilansie.

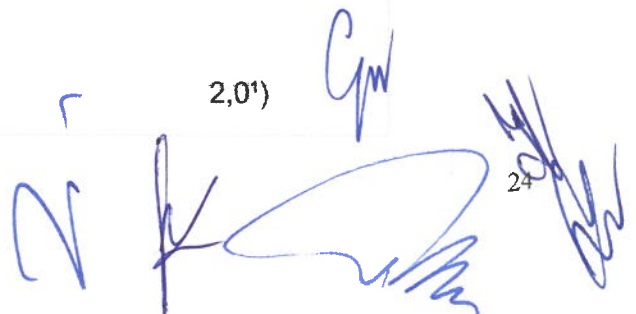
**2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie zawarto z jednostkami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

**3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

Zatrudnienie w Spółce w 2022 roku w grupach zawodowych ( w etatach).

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym
Pracownicy ogółem	<u>201,06</u>	<u>196,42</u>
z tego:		
Zarząd Spółki	2,0	2,0 <sup>1)</sup>





Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110,81	107,54
Dozór techniczny +laboratorium	52,29	52,25
Administracja	35,96	36,65

<sup>1)</sup> Zatrudnienie na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania.

**4) 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Koszty wynagrodzeń ogółem		14.574.344,96 zł
w tym:		
wynagrodzenie Rady Nadzorczej	150.000,00	
wynagrodzenie Członków Zarządu	594.464,52	
w tym:		
wynagrodzenie stałe	505.571,52,	
wynagrodzenie zmienne	88.893,00	

**5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi 13.500 zł netto. Nie zawarto z tym podmiotem umów na świadczenie innych usług.

6.

**1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie występują przychody i koszty z lat poprzednich odniesione na kapitał własny.

**2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

**3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości).

**4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie występują sytuacje mogące mieć wpływ na porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7.

**1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

**a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**

**b) procentowym udziale,**

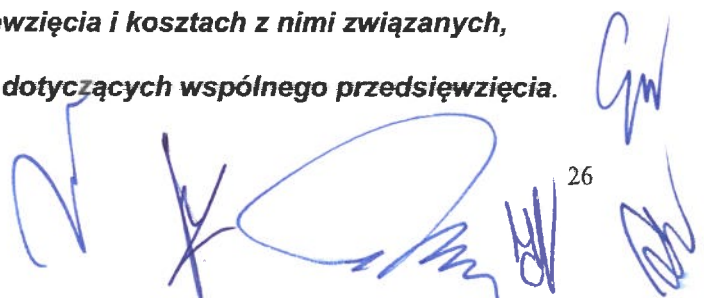
**c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**

**d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**

**e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**

**f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**

**g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.**



Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

**2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Jednostki powiązane, jednak nie spełniające warunku wynikającego z art. 3 us.1 pkt 43 ustawy o rachunkowości:

1. Miasto Słupsk,
2. Gmina Kobylnica,
3. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. Słupsk,
4. Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej sp. z o.o. Słupsk,
5. Miejski Zakład Komunikacji sp. z o.o. Słupsk,
6. Zakład Naprawczy Mechanizacji Rolnictwa sp. z o.o. Słupsk,
8. Słupskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o. o. Słupsk,
9. ENGIE EC Słupsk sp. z o.o.
10. Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. Słupsk,
- 12.Trzy Fale sp. z o.o. Słupsk.

Wartość transakcji sprzedaży, zakupów w roku 2022 oraz salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi.

Jednostki powiązane	Wartość netto transakcji sprzedaży	Wartość brutto transakcji zakupów/decyzji	Saldo należności na dz.31.12.2022	Saldo zobowiązań na dz.31.12.2022.
Urząd Miejski Słupsk	22.726,93		1.437,16	
Miasto Słupsk	922.335,75	89.209,41		
PGK sp. z o.o.	51.037,41	193.631,15	2.895,57	5.411,21
MZK sp. z o.o.	27.309,42		1.971,21	
ZNMR sp. z o.o.	24.581,91		2.204,44	
STBS sp. z o.o.	281.723,51			
PARR S.A.	36.588,45		1.429,13	
PGM sp. z o.o.	3.555,09		268,93	
ENGIE EC Słupsk	42.993,05	280.476,33	2.757,62	78.362,06
Gmina Kobylnica	24.730,04	607.024,36	663,55	10.662,692,70*
Trzy Fale sp. z o.o.	388.303,66	52.470,00	93.973,74	
<b>Razem</b>	<b>1.825.885,22</b>	<b>1.222.811,25</b>	<b>107.601,35</b>	<b>10.746.465,97</b>

\* W tym :

-zobowiązanie z tytułu odpłatnego użytkowania majątku ( wartość majątku wykazana w bilansie) 9.491.945,60 zł,

-zobowiązanie z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych 1.170.747,10

**3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie dotyczy.

**4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

**c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

**d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**

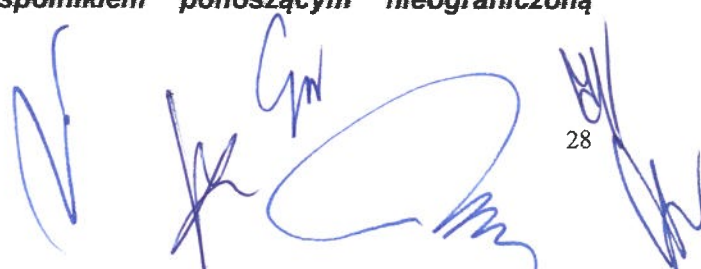
**5) informacje o:**

**a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy spółki.

**6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**



Nie dotyczy.

**8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

**1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

**a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**

**b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**

**c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;**

**2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

**a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**

**b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**

**c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie wystąpiło połączenie.

**9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

W związku z obowiązkiem wynikającym z art.44 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne poniżej przedstawiono istotne informacje o kosztach i przychodach związanych z produkcją i sprzedażą energii elektrycznej oraz ciepła wytworzonych w wysokosprawnej kogeneracji.

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Rodzaj paliwa: biogaz	Rodzaj paliwa: GZ-50
Produkcja energii elektrycznej zmierzona na zaciskach generatora	MWh	4.598,478	3,053
Koszty wytworzenia energii elektrycznej i ciepła z tego:	zł	853.064,34	132.330,73

Koszt wytworzenia energii elektrycznej	zł	341.225,74	52.932,29
Koszt wytworzenia ciepła	zł	511.838,60	79.398,44
Koszt jednostkowy wytworzenia energii elektrycznej	zł/MWh	74,25	17.337,80
<b>Ilość sprzedanej energii elektrycznej</b>	<b>MWh</b>	<b>209,20246</b>	<b>0,14654</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży energii elektrycznej</b>	<b>zł</b>	<b>83.826,79</b>	<b>58,72</b>
Cena jednostkowa sprzedaży energii elektrycznej	zł/MWh	400,70	400,71
<b>Ilość sprzedanego ciepła</b>	<b>GJ</b>	<b>3.350,65</b>	<b>2,35</b>
Koszt wytworzenia sprzedanego ciepła	zł	120.203,18	84,20
<b>Przychody ze sprzedaży ciepła</b>	<b>zł</b>	<b>182.409,54</b>	<b>127,78</b>
Cena jednostkowa sprzedanego ciepła	zł/GJ	54,44	54,38

Alina  
Zimnicka;  
"Wodociągi Słupsk"  
Spółka z  
o.o.

Elektronicznie  
podpisany  
przez Alina  
Zimnicka;  
"Wodociągi  
Słupsk" Spółka z  
o.o.  
Data:  
2023.05.19  
12:23:08 +02'00'

Andrzej  
Wójtowicz

Elektronicznie  
e podpisany  
przez Andrzej  
Wójtowicz  
Data:  
2023.05.19  
12:27:58  
+02'00'

**Tabela nr 1**

**Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku według wartości nabycia**

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022r.	Przychody				Rozchody				Stan na 31.12.2022r.
		nakłady inwestycyjne	odpłatne przyjęcia	razem przychody	likwidacja fizyczna	sprzedaż	razem rozchody			
"0"	7 341 475,46	-	-	0,00	-	-	0,00	-	0,00	7 341 475,46
"1"	38 676 928,76	4 828 719,72	-	4 826 719,72	-	-	0,00	-	0,00	43 503 648,48
"2"	322 322 683,00	9 998 724,30	672 575,81	10 671 300,11	289 396,10	-	289 396,10	-	289 396,10	332 704 587,01
<b>Suma "1,2"</b>	<b>360 999 611,76</b>	<b>14 825 444,02</b>	<b>672 575,81</b>	<b>15 498 019,83</b>	<b>289 396,10</b>	<b>0,00</b>	<b>289 396,10</b>	<b>0,00</b>	<b>289 396,10</b>	<b>376 208 235,49</b>
"3"	5 679 193,41	1 991 063,92	-	1 991 063,92	-	-	0,00	-	0,00	7 670 257,33
"4"	15 665 375,70	4 372 367,96	-	4 372 367,96	336 682,25	3 182,00	339 864,25	-	-	19 697 878,41
"5"	5 578 331,91	-	-	0,00	853,17	-	853,17	-	-	5 577 478,74
"6"	38 937 544,37	4 452 702,21	-	4 452 702,21	82 562,60	-	82 562,60	-	-	43 307 683,98
<b>Suma "3,4,5,6"</b>	<b>65 860 445,39</b>	<b>10 816 134,09</b>	<b>0,00</b>	<b>10 816 134,09</b>	<b>420 098,02</b>	<b>3 182,00</b>	<b>423 280,02</b>	<b>3 182,00</b>	<b>423 280,02</b>	<b>76 253 299,46</b>
"7"	7 670 423,25	1 556 336,50	-	1 556 336,50	-	685 212,00	685 212,00	-	-	8 541 547,75
"8"	4 072 932,88	891 867,00	-	891 867,00	71 468,53	-	71 468,53	-	-	5 798 331,35
ogółem	<b>446 844 888,74</b>	<b>28 089 781,61</b>	<b>672 575,81</b>	<b>28 762 357,42</b>	<b>780 962,65</b>	<b>688 394,00</b>	<b>1 469 356,65</b>	<b>688 394,00</b>	<b>1 469 356,65</b>	<b>474 137 889,51</b>
WNIP	3 917 100,74	313 551,86	-	313 551,86	-	-	0,00	-	0,00	4 230 652,60
<b>Razem</b>	<b>450 761 989,48</b>	<b>28 403 333,47</b>	<b>672 575,81</b>	<b>29 075 909,28</b>	<b>780 962,65</b>	<b>688 394,00</b>	<b>1 489 356,65</b>	<b>688 394,00</b>	<b>1 489 356,65</b>	<b>478 368 542,11</b>

## Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku

Grupa środków trwałych	Umorzenie na 01.01.2022r.	Umorzenie naliczone w trakcie roku	Umorzenie od zlikwidowanych śr. trwałych	Umorzenie środków trwałych na 31.12.2022r.
„0”	1 479 253,69	12 264,70	0,00	1 491 518,39
„1”	11 962 324,42	922 590,90	0,00	12 884 915,32
„2”	126 304 196,42	7 065 275,49	193 721,36	133 175 750,55
<b>Suma „1,2”</b>	<b>138 266 520,84</b>	<b>7 987 866,39</b>	<b>193 721,36</b>	<b>146 060 665,87</b>
„3”	3 253 666,12	451 691,36	0,00	3 705 357,48
„4”	11 411 683,81	1 318 323,55	338 804,52	12 391 202,84
„5”	4 410 200,93	308 306,63	853,17	4 717 654,39
„6”	24 911 843,47	1 167 247,11	43 233,20	26 035 857,38
<b>Suma „3,4,5,6”</b>	<b>43 987 394,33</b>	<b>3 245 568,65</b>	<b>382 890,89</b>	<b>46 850 072,09</b>
„7”	6 371 598,67	430 433,12	685 212,00	6 116 819,79
„8”	3 749 839,51	322 512,44	71 468,53	4 000 883,42
<b>ogółem</b>	<b>193 854 607,04</b>	<b>11 998 645,30</b>	<b>1 333 292,78</b>	<b>204 519 959,56</b>
WNIP	3 882 734,24	80 712,07	0,00	3 963 446,31
<b>Razem</b>	<b>197 737 341,28</b>	<b>12 079 357,37</b>	<b>1 333 292,78</b>	<b>208 483 405,87</b>