



## INFORMACJA DODATKOWA

**za okres 01.01.2023-31.12.2023**

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 2023 r., poz.120, ze zm.)

### 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)   produkcja nawozów i związków azotowych-20.15.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) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – 77.11.Z,
- 22) transport drogowy towarów – 49.41.Z, 24) wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych – 77.32.Z,
- 23) pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane – 43.99.Z,
- 24) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – 74.90.Z,
- 25) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – 82.99.Z,
- 26) działalność rachunkowo - księgowa; doradztwo podatkowe - 69.20.Z,
- 27) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – 70.22.Z,-
- 28) działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura - 82.11.Z,
- 29) pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników - 78.30.Z,
- 30) działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni - 81.30.Z,
- 31) działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura - 82.11.Z,
- 32) 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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

W 2023 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 – do dnia 26 czerwca 2023 r.

Izabela Hubert,

Paweł Kądziela- Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Aleksandra Rejmer.

Henryk Stropek- od dnia 26 czerwca 2023 r.

- 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 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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 trwałe.

Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe 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 z uwzględnieniem 10-letniego okresu obowiązywania decyzji.

#### 10.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

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 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.

#### 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 zakup środków trwałych. Rozliczane są równolegle 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 wspólnie 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.

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

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki oraz różnice kursowe, a także zarachowane na ostatni dzień roku 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.



## 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 stanowiących załącznik do Informacji dodatkowej.

**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 oraz powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto.**

|                                  | Stan na dzień<br>31.12.2022 r. | Stan na dzień<br>31.12.2023 r. |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Powierzchnia (w m <sup>2</sup> ) | 219 086,00                     | 219 086,00                     |
| Wartość (w zł)                   | 1 521 007,36                   | 1 521 007,36                   |

**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

8.952.870,96 zł; własność Gminy Kobylnica 16.024.825,43 zł. Przedsiębiorstwo dzierżawi również majątek wodociągowy i kanalizacyjny od Zakładu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Jezierzycach, na terenie, który od 1 stycznia 2023 r. został włączony w granice Miasta Słupska. Wartość tego majątku wynosi 2.935.254,61 zł. Od majątku użytkowanego nieodpłatnie oraz użytkowanego odpłatnie nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych. Przychód z tytułu nieodpłatnego używania majątku od j.s.t 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 2023 r., poz.2805 z późn.zm.). Środki trwałe użytkowane odpłatnie oraz nieodpłatnie zostały wykazane w bilansie: w aktywach- w pozycji A.II.1. rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe; 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 powyżej.

**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 01.01.2023 r.                | <b>64.800,92</b> |
| w tym:                                  |                  |
| Firma „Bajcar”                          | 6.220,12         |
| „KAPENA” S.A.                           | 12.889,67        |
| Techal sp. z o.o.                       | 417,99           |
| Hydro- Naval                            | 4.634,91         |
| Advadis S.A.                            | 4.281,72         |
| Przeds. Remont. Budowl. M. Mączka       | 186,95           |
| Odpis aktualizujący należności-zbiorczo | 36.169,56        |

W roku 2023 rozwiązano odpis aktualizujący należności w kwocie 36.169,56 zł

Utworzono odpis aktualizujący rozrachunki z tytułu dostaw i usług w kwocie 20.973,16 zł.

Stan odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2023 r. wynosi **49.604,52 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 pokrycia straty netto w wysokości **273.652,68 zł** -podjęcie uchwały przez Zgromadzenie Wspólników o pokryciu straty bilansowej z zysków lat następnych.

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

W 2023 roku nie utworzono rezerw. Rozwiązano odpis aktualizujący należności za rok 2022 w kwocie 36.169,56 zł, dokonano odpisu aktualizującego rozrachunki za rok 2023 w wysokości 20.973,16 zł.

**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** 1.525.000,00zł

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. Wartość długoterminowych zobowiązań z tego tytułu jest tożsama z wartością wykazaną w pozycji bilansu Aktywa V.2.

Zobowiązania długoterminowe:

\*zobowiązania długoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych obejmują okres do 2034 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 (umowa pożyczki na kwotę 12.000.000,00 zł) obejmują okres spłaty do 2025 roku- do spłaty pozostaje kwota 1.625.000 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 31.12.2023 r. pozostaje kwota 1.800.000 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 2024:

|                                                                                 |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. koszty usług obcych oraz zakupu prasy i wydawnictw                           | 16.178,04         |
| 2. koszty usług ubezpieczenia majątku                                           | 63.210,00         |
| 3. zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym | 542.031,15        |
| 4. licencje na oprogramowanie                                                   | 115.274,50        |
| 5. znaki sądowe                                                                 | 51,00             |
| 6. weksle                                                                       | 300,00            |
| <b>razem na koncie „641”</b>                                                    | <b>737.044,69</b> |

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- 3.461.337,99 zł długoterminowe decyzje za umieszczenie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w pasach drogowych.
- 3.690,00 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 | 64.377,43    |
| 2. amortyzacja od majątku sfinansowanego ze środków zewnętrznych  | 3.005.163,00 |
| 3. amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów              | 12.009,70    |

**razem 3.081.550,13**

**\* rozliczenia długoterminowe**

|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| 1. dotacja na sfinansowanie majątku trwałego | 63.260.724,84 |
| 2. prawo wieczystego użytkowania gruntów     | 2.814,22      |

**razem 63.263.539,06**

**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 2023 |                     |       |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------|
| Aktywa B.I.1                                         | Wartość             | Uwagi |
| konto "310"                                          | 1 289 406,66        |       |
| konto "641-11-1"                                     | 214 041,26          |       |
| konto "641-15-1"                                     | 92 286,80           |       |
| konto "641-22-1"                                     | 24 087,47           |       |
| konto "641-35-1"                                     | 55 997,61           |       |
| konto "641-36-1"                                     | 28 282,01           |       |
| konto "641-48-1"                                     | 168 749,80          |       |
| konto "641-49-1"                                     | 51 011,62           |       |
| konto "641-50-1"                                     | 22 455,79           |       |
| konto "641-69-1"                                     | 35 789,30           |       |
| konto "641-83-1"                                     | 6 661,72            |       |
| <b>wartość w bilansie</b>                            | <b>1 988 770,04</b> |       |
| <b>Aktywa B.II. 2a</b>                               |                     |       |
| konto "211"                                          | 2 222 665,31        |       |
| rezerwa- wg zestawienia                              | - 20 973,16         |       |
| <b>wartość w bilansie</b>                            | <b>2 201 692,15</b> |       |

|                                 |                      |                                       |
|---------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| <b>Aktywa B.II. 2b</b>          |                      |                                       |
| konto "221"                     | 321 730,00           |                                       |
| konto "223"                     | 286 438,75           |                                       |
| konto "229"                     | 340 111,00           |                                       |
| <b>wartość w bilansie</b>       | <b>948 279,75</b>    |                                       |
| <b>Aktywa B.II. 2c</b>          |                      |                                       |
| konto "233"                     | 835 397,15           |                                       |
| konto "249"                     | 558 699,38           |                                       |
| <b>wartość w bilansie</b>       | <b>1 394 096,53</b>  |                                       |
| <b>Pasywa B.II.2a</b>           |                      |                                       |
| konta "252-1-xx"                | <b>1 525 000,00</b>  |                                       |
| <b>Pasywa B.II.2d</b>           |                      |                                       |
| konto "249-51-F1                | 13 522 877,44        |                                       |
| konto " 249-51-M6"              | 8 952 870,96         |                                       |
| konto "249-52-M6"               | 16 024 825,43        |                                       |
| konto "249-73-M6"               | 2 935 254,61         |                                       |
| konto "641-75-2"                | 41 967,50            | w korespondencji z kontem "201-02061" |
| konto "641-85-2"                | 31 263,19            | w korespondencji z kontem "201-00812" |
| konto "641-87-2"                | 921 626,81           | w korespondencji z kontem "201-06140" |
| konto "641-88-2"                | 104 872,08           | w korespondencji z kontem "201-05323" |
| konto "641-90-2"                | 124 172,60           | w korespondencji z kontem "201-05465" |
| konto "641-94-2"                | 851 269,15           | w korespondencji z kontem "201-05304" |
| konto "641-98-2"                | 1 386 166,96         | w korespondencji z kontem "201-02061" |
| <b>wartość w bilansie</b>       | <b>44 897 166,73</b> |                                       |
| <b>Pasywa B.III.2a</b>          |                      |                                       |
| konta 252-2-xx                  | <b>1 900 000,00</b>  |                                       |
| <b>Pasywa B.III.2d</b>          |                      |                                       |
| konto "201"                     | 6 575 977,08         |                                       |
| Rozliczono w poz.Pasywa B.II.2d | - 3 461 337,99       |                                       |
| konto "202"                     | 754 697,67           |                                       |
| <b>wartość w bilansie</b>       | <b>3 869 336,76</b>  |                                       |

|                           |                      |                                     |
|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| <b>Pasywa B.III.2g</b>    |                      |                                     |
| konto "222"               | 39 769,13            |                                     |
| konto "223"               | 17 802,00            |                                     |
| konto "228"               | 1 101 565,54         | per saldo                           |
| konto "229"               | 483 701,25           |                                     |
| <b>wartość w bilansie</b> | <b>1 642 837,92</b>  |                                     |
| <b>Pasywa B.III.2h</b>    |                      |                                     |
| <b>konto "231"</b>        | <b>511 359,59</b>    |                                     |
| <b>Pasywa B.III.2i</b>    |                      |                                     |
| konto "249"               | 41 776 000,37        |                                     |
| konto "249-52-M6"         | - 16 024 825,43      | rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d |
| konto "249-51-F1          | - 13 522 877,44      | rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d |
| konto " 249-51-M6"        | - 8 952 870,96       | rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d |
| konto " 249-73-M6"        | - 2 935 254,61       | rozliczono w pozycji Pasywa B.II.2d |
| <b>wartość w bilansie</b> | <b>340 171,93</b>    |                                     |
| <b>Pasywa B.III.3</b>     |                      |                                     |
| konto "851"               | 1 280 804,48         |                                     |
| konto "848"               | 650 000,00           |                                     |
| konto "839"               | 763,78               |                                     |
| konto "838"               | 94 273,73            |                                     |
| <b>wartość w bilansie</b> | <b>2 025 841,99</b>  |                                     |
| <b>Pasywa B. IV</b>       |                      |                                     |
| konto "845"               | 1 206 878,90         |                                     |
| konto "846"               | 65 138 210,29        |                                     |
| <b>wartość w bilansie</b> | <b>66 345 089,19</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 punkcie 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).

| L.p. | Rodzaj przychodu       | Wartość przychodów | Struktura % |
|------|------------------------|--------------------|-------------|
| 1    | Zaopatrzenie w wodę    | 15 346 936,77      | 26,06       |
| 2    | Odprowadzanie ścieków  | 40 041 362,68      | 68,00       |
| 3    | Z opłaty abonamentowej | 1 139 976,57       | 1,94        |
| 4    | Sprzedaż pozostała     | 2 359 733,87       | 4,01        |
| 5    | Razem                  | 58 888 009,89      | 100,00      |

**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 1.728,75 zł.

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

W 2023 roku nie wystąpiło zaniechanie działalności inwestycyjnej, nie przewiduje się zaniechania w roku 2024.

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

| Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za rok 2023                                                  |              |                       |                            |                                                                            |      |     |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|-----|------|
| 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                                                                                                                    | - 124 434,69 |                       | - 124 434,69               | 18                                                                         | 1    |     |      |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 2 965 344,40 |                       | 2 965 344,40               |                                                                            |      |     |      |
| Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją                                                                                                    | 2 953 334,70 |                       | 2 953 334,70               | 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:                                                                                                     | 47 187,47    |  | 47 187,47    |     |   |     |   |
| Odsetki za rok 2023 otrzymane w r. 2024                                                                                                                               | 8 546,99     |  | 8 546,99     |     |   |     |   |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z 2022r. -nie stanowiącego w 2022 r. kosztów uzyskania przychodu                                                        | 36 169,56    |  | 36 169,56    | 12  | 4 | 6a  |   |
| Podatek Vat od spłaconych wierzytelności, w okresach poprzednich nie uznawany za k.u.p.                                                                               | 2 470,92     |  | 2 470,92     |     |   |     |   |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:                                                           | -            |  | -            |     |   |     |   |
|                                                                                                                                                                       | -            |  | -            |     |   |     |   |
| 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:                                                                                          | 4 378 078,85 |  | 4 378 078,85 |     |   |     |   |
| Amortyzacja od środków trwałych w części sfinansowanej z zewnętrznych środków finansowych-dotacji                                                                     | 3 005 941,21 |  | 3 005 941,21 | 16  | 1 | 48  |   |
| Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów                                                                                                                     | 12 009,70    |  | 12 009,70    | 16c |   | 1   |   |
| Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej za XII.2023, wypłacone w I.2024                                                                                                | 12 500,00    |  | 12 500,00    | 16  | 1 | 57  |   |
| Wynagrodzenie z umowy o zarządzanie za XII.2023, wypłacone w I.2024                                                                                                   | 12 130,96    |  | 12 130,96    | 16  | 1 | 57  |   |
| Składka na rzecz Izby Gospodarczej                                                                                                                                    | 4 397,93     |  | 4 397,93     | 16  | 1 | 37  |   |
| Amortyzacja budynku mieszkalnego                                                                                                                                      | 2 213,24     |  | 2 213,24     |     |   |     |   |
| Odpisane należności                                                                                                                                                   | 6 380,96     |  | 6 380,96     | 16  | 1 | 26a |   |
| Składka na rzecz SiPH                                                                                                                                                 | 3 490,00     |  | 3 490,00     | 16  | 1 | 37  | c |
| Koszty postępowania sądowego                                                                                                                                          | 3 411,88     |  | 3 411,88     |     |   |     |   |
| Składka na rzecz organizacji                                                                                                                                          | 2 000,00     |  | 2 000,00     | 16  | 1 | 37  | c |
| Inne koszty                                                                                                                                                           | 4 493,00     |  | 4 493,00     |     |   |     |   |
| Podatek VAT należny od wydanych towarów, nieodpł.świadcz.usług                                                                                                        | 19 903,99    |  | 19 903,99    | 16  | 1 | 46  |   |

|                                                                                                          |              |  |              |      |       |     |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|--------------|------|-------|-----|---|
| Odsetki od zobowiązań budżetowych                                                                        | 77,00        |  | 77,00        | 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.                            | 16 238,90    |  | 16 238,90    | 16   | 1     | 48  |   |
| Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie                                                    | 1 052,52     |  | 1 052,52     | 16   | 1     | 48  |   |
| Koszty nieodpłatnego świadczenia usług oraz nieodpłatnego wydania towarów                                | 83 655,40    |  | 83 655,40    | 16   | 1     | 14  |   |
| Koszty ubezpieczenia organów spółki                                                                      | 7 800,00     |  | 7 800,00     | 16   | 1     | 38a |   |
| Koszty zapłaconych odsetek od dotacji                                                                    | 31 493,00    |  | 31 493,00    | 16   | 1     | 54  |   |
| Koszty upomnienia                                                                                        | 32,00        |  | 32,00        |      |       |     |   |
| Koszty sądowe-służebność przesyłu                                                                        | 9 703,66     |  | 9 703,66     |      |       |     |   |
| opłata za służebność przesyłu                                                                            | 15 200,00    |  | 15 200,00    |      |       |     |   |
| Koszty reprezentacji                                                                                     | 23 995,19    |  | 23 995,19    | 16   | 1     | 28  |   |
| Koszty usług obcych                                                                                      | 1 575,88     |  | 1 575,88     |      |       |     |   |
| Koszty osobowe obsługi imprezy masowej                                                                   | 2 129,34     |  | 2 129,34     |      |       |     |   |
| Prowizja za prowadzenie rachunku KZP+ oprogramowanie                                                     | 2 599,00     |  | 2 599,00     |      |       |     |   |
| Podatek VAT nie podlegający odliczeniu                                                                   | 1 580,70     |  | 1 580,70     | 16   | 1     | 46  |   |
| Składki na rzecz PFRON                                                                                   | 45 243,00    |  | 45 243,00    | 16   | 1     | 37  |   |
| Odpis aktualizujący rozrachunki za rok 2023                                                              | 20 973,16    |  | 20 973,16    | 16   | 1     | 26a |   |
| Wartość nieumorzona sieci kanalizacji deszczowej przekazanej do j.s.t.                                   | 957 281,09   |  | 957 281,09   | 16   | 1     | 14  |   |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 278 153,70   |  | 278 153,70   |      |       |     |   |
| Koszty składek ZUS za rok 2022, zapłacone w roku 2023                                                    | 278 153,70   |  | 278 153,70   | 16   | 1     | 57  | a |
| H.Strata z lat ubiegłych                                                                                 |              |  |              |      |       |     |   |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                            | - 221 669,81 |  | - 221 669,81 |      |       |     |   |
| Hipotetyczny koszt kapitału własnego za r. 2022                                                          | - 221 669,81 |  | - 221 669,81 | 15cb | 1,2,3 |     |   |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                           | 771 288,78   |  |              |      |       |     |   |
| K. Podatek dochodowy                                                                                     | 146 545      |  |              |      |       |     |   |
| Wartość otrzymanej dotacji                                                                               | 240 055,05   |  |              |      |       |     |   |

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 2023                     | 146.545,00        |
| 2. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2022   | + 6.363,00        |
| 3. aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2023   | - 3.690,00        |
| <b>4. podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b> | <b>149.218,00</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.**

| LP. | NAZWA ZADANIA                                                               | KWOTA[zł]    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Zakupy inwestycyjne                                                         | 1 552 334,10 |
| 2   | Zakup urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów                | 404 938,73   |
| 3   | Sucha fermentacja                                                           | 95 000,00    |
| 4   | Budowa sieci wodociągowej w ul. Armii Krajowej i Szarych Szeregów w Słupsku | 411 099,05   |
| 5   | Budowa sieci wodociągowej DN250 w ul. Szpilewskiego                         | 970,73       |
| 6   | Wymiana sieci wodociągowej Zagórki-Zbyszewo                                 | 320,73       |
| 7   | Budowa sieci wodociągowej w ul. Hubalczyków                                 | 105,00       |
| 8   | Budowa sieci wodociągowej w ul. Rybackiej Słupsk                            | 190 825,22   |
| 9   | Budowa kanalizacji ściekowej do osiedla MPZP Gdańska V                      | 284 520,00   |
| 10  | Budowa instalacji fotowoltaicznej dla ujęcia wody na ul. Legionów Polskich  | 244 000,00   |
| 11  | Węzeł cieplny - ul. E.Orzeszkowej                                           | 16 581,54    |
| 12  | Rozbudowa hydroforni w Luleminie o część uzdatniania wody                   | 37 797,67    |
| 13  | Budowa rurociągu osadnik-piaskownik OŚ                                      | 90 156,25    |
| 14  | Budowa sieci wodociągowej w ul. Grottgera                                   | 1 075,73     |
| 15  | Budowa sieci wodociągowej w ul. Jana Kazimierza                             | 138 828,19   |
| 16  | Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Jana Kazimierza                           | 3 239,84     |
| 17  | Wymiana sieci wodociągowej w ul. Krzywoustego                               | 275,73       |
| 18  | Wymiana sieci wodociągowej w ul. Wiejskiej                                  | 71 234,04    |
| 19  | Budowa sieci wodociągowej w ul. Legionów Polskich                           | 1 001,22     |
| 20  | Budowa sieci wodociągowej w ul. Grechuty                                    | 550,00       |
| 21  | Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Grechuty                                  | 550,00       |
| 22  | Stacjonarny odczyt wodomierzy radiowych                                     | 251 997,48   |
| 23  | Budowa sieci wodociągowej w ul. Sobieskiego                                 | 417 643,25   |
| 24  | Wymiana sieci wodociągowej w ul. Wysokiej                                   | 815,00       |
| 25  | Modernizacja drogi przy hali kompost.wraz z budową sieci kanalizacyjnej     | 223 364,55   |
| 26  | Przebudowa węzła osadowego                                                  | 152 729,01   |
| 27  | Przebudowa sieci wodociągowej w Łosinie- dz.736                             | 127,50       |
| 28  | Przebudowa sieci kanalizacyjnej w Łosinie- dz.736                           | 127,50       |

|    |                                                                                     |                     |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 29 | Węzeł cieplny- budynek mieszkalny                                                   | 6 025,10            |
| 30 | Modernizacja węzła zagęszczenia osadów-wymiana wirówki                              | 1 339 000,00        |
| 31 | Budowa przyłączy wodno-kanalizacyjnych w ul. Sierpinka 7                            | 14 824,53           |
| 32 | Modernizacja układu technologicznego SUW w Kończewie                                | 152 061,05          |
| 33 | Budowa farmy fotowoltaicznej na terenie OŚ                                          | 18 342,60           |
| 34 | Budowa nowych studni głębinowych na ul. Legionów                                    | 250,00              |
| 35 | Budowa przyłącza wodociągowego w Al. 3-Maja 67B                                     | 16 100,58           |
| 36 | Modernizacja stacji uzdatniania wody w Luleminie w zakresie usuwania azotanów       | 154 900,00          |
| 37 | Wymiana sieci wodociągowej w ul. Cecorska-Poznańska                                 | 2 220,60            |
| 38 | Wymiana sieci wodociągowej w Al. 3-go Maja                                          | 1 985,00            |
| 39 | Budowa sieci wodociągowej w rej.ul. Duńskiej                                        | 1 233,50            |
| 40 | Budowa stacji podnoszenia ciśnienia sieci wodociągowej w ul. Widzińskiej- Kobylnica | 650,00              |
| 41 | Budowa instalacji pompy ciepła na OŚ                                                | 6 235,59            |
| 42 | Środki trwałe w budowie. w ramach projektu „Gospodarka cyrkulacyjna....”            | 952 434,28          |
|    | <b>RAZEM</b>                                                                        | <b>7 258 470,89</b> |

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

Ujemne różnice kursowe w wysokości 6.724,54 zł odniesione zostały w ciężar konta 751 -"Koszty finansowe".

**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 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wykazano w punkcie 7. Poniesione nakłady na ochronę środowiska wyniosły 3.278.723,55. W roku 2024 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 2023 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 nie wystąpiły zdarzenia wyrażone w walucie obcej.

**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” 12.085.022,05, na koncie „761-10” 2.213,24,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 13.087.235,29 | „+” |
| II. | 4.  | Wynik na likwidacji majątku trwałego tj. wartość nieumorzona likwidowanego majątku 1.106.372,06 minus wartość ujawnionego środka trwałego 2.400,00= per saldo 1.104.772,03                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.104.372,03  | „+” |
| II. | 6.  | Zmiana stanu zapasów- różnica z bilansu Aktywa B I.1. spadek o kwotę 510.171,31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 510.171,31    | „+” |
| II. | 7.  | Zmiana stanu należności- różnica z bilansu Aktywa B.II.2. spadek o kwotę 474.542,07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 474.542,07    | „+” |
| II. | 8.  | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych -różnica z bilansu Pasywa B.III. skorygowano „in minus”: a). b.z. o zobowiązania netto z tytułu inwestycji 613.575,34-przeniesiono do grupy B b).pożyczek krótkoterminowych b. o. o kwotę 1.900.000, b.z. o kwotę1.900.000,00, c). b. o. konta „838” o kwotę 197.013,73, b.z. o kwotę 94.273,73, d). b.z. konta „851” o kwotę 120.000 zł z tytułu zasilenia z.f.ś.s. z podziału zysku = per saldo zmian: wzrost o kwotę 112.624,88 | 112.624,88    | „+” |
| II. | 9.  | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych a).różnica z bilansu Aktywa A.V.+ Aktywa B.IV spadek o kwotę 211.357,78 ze znakiem „+”; b). różnica z bilansu Pasywa B. IV. spadek o kwotę 3.603.743,80 ze znakiem „-”= per saldo spadek o kwotę 3.392.386,02 ze znakiem „-”                                                                                                                                                                                                         | 3.392.386,02  | „-” |
| II. | 10. | Inne korekty- różnica z bilansu Pasywa B. II. -a).skorygowano” in minus” o zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych b. o. o kwotę 3.425.000; b.z. o kwotę 1.900.000, b). skorygowano o zobowiązania z tytułu użytkowania majątku gminnego- zobowiązanie niepieniężne b. o. o kwotę 33.083.347,93, b.z. o kwotę 41.435.828,44= spadek o kwotę 239.516,74                                                                                                               | 239.516,74    | „-” |

## GRUPA B

6.642.895,55 "-,,

II.1. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 7.258.470,89 skorygowano „in minus” o kwotę 613.575,34 tj. o rozrachunki netto na dzień bilansowy z tytułu działalności inwestycyjnej - przeniesiono z Grypy A, skorygowano o wartość ujawnionego środka trwałego 2.400,00 -przeniesiono z Grypy A.

## GRUPA C

II.3. Wydatkowanie środków funduszu celowego CSR pochodzących z podziału zysku,  
II.4. Spłata pożyczek inwestycyjnych

152.740,00 „-,,

1.900.000,00 „-”

Środki pieniężne na koniec roku o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 85.089,64 zł dotyczą środków zgromadzonych na rachunku *split payment*, natomiast środki w wysokości 256.156,39 zł związane są z zatrzymanymi kwotami gwarancyjnymi dotyczącymi właściwego wykonania robót inwestycyjnych i remontowych oraz z tytułu zabezpieczenia wynikającego z umowy wynajmu nieruchomości. Ogółem wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wynosi 341.246,03 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 2023 roku w grupach zawodowych ( w etatach).

|                                               | Stan na dzień  |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | 31.12.2022     | 31.12.2023     |
| Zatrudnienie ogółem w tym:                    | 196,42         | 192,37         |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych       | 107,54         | 104,53         |
| Pracownicy dozoru technicznego i laboratorium | 52,25          | 51,06          |
| Pracownicy administracyjni                    | 36,65          | 36,78          |
| Zarząd Spółki                                 | 2 <sup>1</sup> | 2 <sup>1</sup> |

<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 16.892.436,03 zł

w tym:

wynagrodzenie Rady Nadzorczej 150.000,00

wynagrodzenie Członków Zarządu 625.164,59

w tym:

wynagrodzenie stałe 505.571,52,

wynagrodzenie zmienne 119.593,07.

**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 2023 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 ust.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 2023 oraz salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi.

| Jednostki powiązane  | Wartość netto transakcji sprzedaży | Wartość brutto transakcji zakupów/decyzji | Saldo należności na dz.31.12.2023 | Saldo zobowiązań na dz.31.12.2023. |
|----------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Urząd Miejski Słupsk | 22.819,41                          |                                           | 2.219,80                          |                                    |
| Miasto Słupsk        | 953.811,88                         | 7.140,51                                  | 155,36                            |                                    |

|                      |                     |                     |                   |                      |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| PGK sp. z o.o.       | 60.219,52           | 336.567,97          | 1.056,57          | 27.054,12            |
| MZK sp. z o.o.       | 43.920,60           |                     | 2.081,29          |                      |
| ZNMR sp. z o.o.      | 25.077,66           |                     | 3.129,03          |                      |
| STBS sp. z o.o.      | 280.360,03          |                     |                   |                      |
| PARR S.A.            | 17.213,82           |                     | 1.586,56          |                      |
| PGM sp. z o.o.       | 4.267,69            |                     | 133,43            |                      |
| ENGIE EC Słupsk      | 55.781,57           | 508.221,07          | 4.585,21          | 74.455,65            |
| Gmina Kobylnica      | 54.072,45           | 84.393,43           | 814,25            | 17.083.944,85*       |
| Trzy Fale sp. z o.o. | 847.386,13          | 76.960,00           | 131.251,38        |                      |
| <b>Razem</b>         | <b>2.364.930,76</b> | <b>1.013.282,98</b> | <b>147.012,88</b> | <b>17.185.454,62</b> |

\* W tym :

-zobowiązanie z tytułu odpłatnego użytkowania majątku ( wartość majątku wykazana w bilansie) 16.024.825,43 zł,

-zobowiązanie z tytułu umieszczenia urządzeń w pasach drogowych 1.059.119,42 zł

**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 odstępnie 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 nastąpiło 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.

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                 | <b>Jednostka miary</b> | <b>Rodzaj paliwa: biogaz</b> | <b>Rodzaj paliwa: GZ-50</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Produkcja energii elektrycznej zmierzona na zaciskach generatora</b> | <b>MWh</b>             | <b>5.551,175</b>             | <b>491,565</b>              |
| Koszty wytworzenia energii elektrycznej i ciepła z tego:                | zł                     | 688.727,45                   | 60.948,67                   |
| Koszt wytworzenia energii elektrycznej                                  | zł                     | 275.490,98                   | 24.379,47                   |
| Koszt wytworzenia ciepła                                                | zł                     | 413.236,47                   | 36.569,20                   |
| Koszt jednostkowy wytworzenia energii elektrycznej                      | zł/MWh                 | 49,63                        | 49,60                       |
| <b>Ilość sprzedanej energii elektrycznej</b>                            | <b>MWh</b>             | <b>458,89065</b>             | <b>40,60935</b>             |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży energii elektrycznej</b>                | <b>zł</b>              | <b>195.858,61</b>            | <b>17.332,43</b>            |
| Cena jednostkowa sprzedaży energii elektrycznej                         | zł/MWh                 | 426,81                       | 426,81                      |
| <b>Ilość sprzedanego ciepła</b>                                         | <b>GJ</b>              | <b>9.950,44</b>              | <b>880,56</b>               |
| Koszt wytworzenia sprzedanego ciepła                                    | zł                     | 529.344,64                   | 46.844,51                   |
| <b>Przychody ze sprzedaży ciepła</b>                                    | <b>zł</b>              | <b>552.310,57</b>            | <b>48.876,51</b>            |
| Cena jednostkowa sprzedanego ciepła                                     | zł/GJ                  | 55,51                        | 55,51                       |

Tabela nr 1

## Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku według wartości nabycia

| Grupa środków trwałych | Stan na 01.01.2023r.  | Przychody            |                     |                    |                      | Rozchody            |                   |                     | Stan na 31.12.2023r.  |
|------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|                        |                       | nakłady inwestycyjne | dzierżawa           | odpłatne przyjęcia | razem przychody      | likwidacja fizyczna | sprzedaż          | razem rozchody      |                       |
| „0”                    | 7 341 475,46          | -                    | -                   | -                  | 0,00                 | -                   | -                 | 0,00                | 7 341 475,46          |
| „1”                    | 43 503 648,48         | 450 351,54           | -                   | -                  | 450 351,54           | 134 756,59          | -                 | 134 756,59          | 43 819 243,43         |
| „2”                    | 332 704 587,01        | 7 150 383,58         | 9 468 134,44        | 379 525,73         | 16 998 043,75        | 4 662 727,11        | 24 551,94         | 4 687 279,05        | 345 015 351,71        |
| <b>Suma "1,2"</b>      | <b>376 208 235,49</b> | 7 600 735,12         | 9 468 134,44        | 379 525,73         | 17 448 395,29        | 4 797 483,70        | 24 551,94         | 4 822 035,64        | <b>388 834 595,14</b> |
| „3”                    | 7 670 257,33          | 320 223,17           | -                   | -                  | 320 223,17           | -                   | 3 808,00          | 3 808,00            | 7 986 672,50          |
| „4”                    | 19 697 879,41         | 141 284,00           | 150 000,00          | -                  | 291 284,00           | -                   | 52 520,50         | 52 520,50           | 19 936 642,91         |
| „5”                    | 5 577 478,74          | -                    | -                   | -                  | 0,00                 | -                   | -                 | 0,00                | 5 577 478,74          |
| „6”                    | 43 307 683,98         | 1 161 240,68         | -                   | -                  | 1 161 240,68         | 235 280,08          | -                 | 235 280,08          | 44 233 644,58         |
| <b>Suma "3,4,5,6"</b>  | <b>76 253 299,46</b>  | 1 622 747,85         | 150 000,00          | 0,00               | 1 772 747,85         | 235 280,08          | 56 328,50         | 291 608,58          | <b>77 734 438,73</b>  |
| „7”                    | 8 541 547,75          | 460 267,95           | -                   | -                  | 460 267,95           | -                   | -                 | 0,00                | 9 001 815,70          |
| „8”                    | 5 793 331,35          | 494 978,46           | -                   | -                  | 494 978,46           | -                   | 71 256,61         | 71 256,61           | 6 217 053,20          |
| <b>ogółem</b>          | <b>474 137 889,51</b> | 10 178 729,38        | 9 618 134,44        | 379 525,73         | 20 176 389,55        | 5 032 763,78        | 152 137,05        | 5 184 900,83        | <b>489 129 378,23</b> |
| WNiP                   | 4 230 652,60          | 718 000,00           | -                   | -                  | 718 000,00           | 382 459,76          | -                 | 382 459,76          | 4 566 192,84          |
| <b>Razem</b>           | <b>478 368 542,11</b> | <b>10 896 729,38</b> | <b>9 618 134,44</b> | <b>379 525,73</b>  | <b>20 894 389,55</b> | <b>5 415 223,54</b> | <b>152 137,05</b> | <b>5 567 360,59</b> | <b>493 695 571,07</b> |

Tabela nr 2

## Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku

| Grupa środków trwałych | Umorzenie na 01.01.2023r. | Umorzenie naliczone w trakcie roku | Umorzenie od zlikwidowanych śr. trwałych | Umorzenie środków trwałych na 31.12.2023r. |
|------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| „0”                    | 1 491 518,39              | 12 264,70                          | 0,00                                     | 1 503 783,09                               |
| „1”                    | 12 884 915,32             | 1 018 681,21                       | 24 880,34                                | 13 878 716,19                              |
| „2”                    | 133 175 750,55            | 7 248 093,41                       | 2 409 563,95                             | 138 014 280,01                             |
| <b>Suma "1,2"</b>      | <b>146 060 665,87</b>     | <b>8 266 774,62</b>                | <b>2 434 444,29</b>                      | <b>151 892 996,20</b>                      |
| „3”                    | 3 705 357,48              | 573 926,22                         | 3 808,00                                 | 4 275 475,70                               |
| „4”                    | 12 391 202,84             | 1 201 607,71                       | 52 520,50                                | 13 540 290,05                              |
| „5”                    | 4 717 654,39              | 300 106,85                         | 0,00                                     | 5 017 761,24                               |
| „6”                    | 26 035 857,38             | 1 573 772,78                       | 235 280,08                               | 27 374 350,08                              |
| <b>Suma "3,4,5,6"</b>  | <b>46 850 072,09</b>      | <b>3 649 413,56</b>                | <b>291 608,58</b>                        | <b>50 207 877,07</b>                       |
| „7”                    | 6 116 819,79              | 610 767,44                         | 0,00                                     | 6 727 587,23                               |
| „8”                    | 4 000 883,42              | 439 398,12                         | 71 256,61                                | 4 369 024,93                               |
| <b>ogółem</b>          | <b>204 519 959,56</b>     | <b>12 978 618,44</b>               | <b>2 797 309,48</b>                      | <b>214 701 268,52</b>                      |
| WNiP                   | 3 963 446,31              | 108 616,85                         | 382 459,76                               | 3 689 603,40                               |
| <b>Razem</b>           | <b>208 483 405,87</b>     | <b>13 087 235,29</b>               | <b>3 179 769,24</b>                      | <b>218 390 871,92</b>                      |