

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **do sprawozdania finansowego za 2023 rok**

#### **Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji**

#### **w Zduńskiej Woli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia załącznik nr 1 do „Do dodatkowych informacji i objaśnień” pn. Zmiany w stanie wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku”. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia zestawienie poniżej:

<b>L.p.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>BZ</b>
1.	Wartość brutto	437 989,01	0,00	0,00	437 989,01
2.	Umorzenie	413 017,21	8 100,00	0,00	421 117,21
3.	Wartość netto WNiP	24 971,80			16 871,80

2) W Spółce nie wystąpiły przyczyny powodujące trwałą utratę wartości aktywów trwałych, wobec czego nie dokonywano odpisów aktualizujących ich wartości.

3) Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy Spółka nie wykazuje.

4) Według stanu na 31 grudnia 2023 roku Spółka użytkuje grunty o łącznej powierzchni 15,8661 ha, w tym 9,1016 ha stanowią grunty, do których posiada prawo wieczystego użytkowania. Wartość gruntów wynosi 2 455 296,50 zł, w tym gruntów w wieczystym użytkowaniu 270 612,00 zł. Wielkość gruntów w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie.

5) Na dzień bilansowy Spółka użytkuje urządzenia infrastruktury technicznej tj. sieci wodociągowe i kanalizacyjne będące własnością Gminy Zduńska Wola i Gminy

Zapolice. Nie posiada natomiast środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i leasingu.

6) Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7) Spółka w ciągu roku dokonuje odpisy aktualizujące wartość należności, które zaprezentowane zostały w tabeli poniżej:

<b>Tytuł</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>BZ</b>
Wartość odpisów aktualizujących należności	277 775,35	66 304,72	15 833,18	328 246,89

8) Kapitał podstawowy wynosi 57 112 400,00 zł i dzieli się na 571 124 udziałów po 100,00 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Miasto Zduńska Wola. W 2023 roku kapitał podstawowy uległ podwyższeniu o wpłaty na kapitał w kwocie 8 407 800,00 zł tj. o 84 078 udziałów po 100,00 zł każdy.

Dnia 22 grudnia 2023 roku przyjęto Uchwałę Zgromadzenia Wspólników w sprawie:

- podwyższenia kapitału podstawowego spółki o kwotę 2 568 400,00 zł tytułem rekompensaty eksploatacyjnej, w wyniku czego nastąpi utworzenie 25 684 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

Wyżej wymieniona wpłata w całości wpłynęła na rachunek bankowy spółki z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego w KRS wniesione wpłaty stanowią pozostałe kapitały rezerwowe w łącznej wartości 2 568 400,00 zł.

9) Na dzień bilansowy kapitał zapasowy wynosi 12 519 971,91 zł, w ciągu roku 2023 kapitał zapasowy uległ podwyższeniu o wpłaty na kapitał w kwocie 140,00 zł.

Szczegółowy stan kapitałów w spółce na początek okresu obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy przedstawiony został w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10) Spółka planuje pokryć stratę z zysków przyszłych okresów lub kapitału zapasowego.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach oraz stanie końcowym przedstawia tabela „Rezerwy i ich wykorzystanie w 2023 roku”:

<b>Rezerwy i ich wykorzystanie w 2023 roku</b>				
<b>Rezerwy</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenia (odpisy)</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec 2023 roku</b>
<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>1 313 419,02</b>	<b>978 090,59</b>	<b>335 573,76</b>	<b>1 955 935,85</b>
długoterminowa	813 186,81	602 032,20	15 626,48	1 399 592,53
krótkoterminowe	500 232,21	376 058,39	319 947,28	556 343,32
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>131 688,53</b>	<b>2 415 782,91</b>	<b>218 336,17</b>	<b>2 329 135,27</b>
krótkoterminowa na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania	0,00	2 192 000,00	0,00	2 192 000,00
krótkoterminowa: należny VAT w następnym okresie rachunkowym	120 122,71	132 780,12	132 544,14	120 358,69
należne wpłaty z tyt. PPK	11 565,82	91 002,79	85 792,03	16 776,58
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>776,69</b>	<b>854,58</b>	<b>776,69</b>	<b>854,58</b>
<b>Razem</b>	<b>1 445 884,24</b>	<b>3 394 728,08</b>	<b>554 686,62</b>	<b>4 285 925,70</b>

Rezerwy utworzone w 2023 roku dotyczą odpraw emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych zarówno krótko i długoterminowych.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku - 1 193 649,72 zł (ujęta w zobowiązaniach krótkoterminowych),
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 3 171 976,00 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat - 2 314 429,20 zł,
- d) powyżej 5 lat - 5 180 619,79 zł.

Łączna kwota zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek wynosi 10 667 024,99 zł, z czego 6 516 554,93 zł stanowią kwotę zobowiązań na początek okresu.

W 2014 roku Spółka uzyskała pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem środków na zadanie inwestycyjne pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Zduńska Wola – I faza”. Pożyczka została zaciągnięta w złotych polskich. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w miesięcznych równych ratach począwszy od grudnia 2015 roku (51 466,00 zł) do 30 listopada 2025 roku (49 146,00 zł - ostatnia rata), zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 617 592,00 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 563 806,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2024 roku wynosi 13 501,36 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 4 194,01 zł. Zadanie inwestycyjne pn. „Uporządkowanie

gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Zduńska Wola – I faza” było współfinansowane również ze środków Funduszu Spójności na podstawie umowy o dofinansowanie z 11 marca 2013 roku w ramach działania „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM priorytetu I. Gospodarka wodno-ściekowa Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013”. Wartość pozyskanego dofinansowania wynosi 21 651 572,48 zł.

Spółka korzystała również z dofinansowania z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 23 września 2021 roku w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odcinkami do granic posesji w ulicach Cyprysowej i Czeremchy w Zduńskiej Woli”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w kwartalnych równych ratach począwszy od marca 2022 roku (22 749,75 zł) do 31 grudnia 2026 roku, zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 90 999,00 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 181 998,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2024 roku wynosi 3 591,03 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 3 064,68 zł.

Zobowiązanie Spółki stanowi również pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie z dnia 4 kwietnia 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa instalacji hydrolizy na terenie oczyszczalni ścieków w Tymienicach”. Spłata rat kapitałowych pożyczki nastąpi w kwartalnych równych ratach począwszy od grudnia 2024 roku (277 620,00 zł) do 30 września 2034 roku, zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku. Pozostała wartość w wysokości 1 204 640,21 zł zostanie wypłacona po uzupełnieniu niezbędnych formalności w 2024 roku.

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 13 października 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie instalacji fotowoltaicznych dla SUW nr 1 w Opiesinie”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w miesięcznych ratach: w marcu 2023 roku 9 617,76 zł, od kwietnia 2023 roku do stycznia 2024 roku 9 617,68 zł, w lutym 2024 r. 8 415,44 zł, w marcu 2024 roku 0,00 zł, w kwietniu 2024 roku 20 437,60 zł, od maja 2024 roku do września 2024 roku 9 617,68 zł oraz od października 2024 roku do 28 lutego 2025 roku 9 136,80 zł zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest

w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 113 969,52 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 18 273,60 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2024 roku wynosi 3 664,75 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 102,51 zł. Pożyczka wpłynęła w dniu 28 lutego 2023 roku. Spółka jest w trakcie przygotowywania wniosku o umorzenie pożyczki w wysokości 50 %.

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 5 grudnia 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej z odcinkami do granic posesji na osiedlu Nowe Miasto w Zduńskiej Woli”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w kwartalnych równych ratach począwszy od marca 2023 roku (23 367,30 zł) do 31 grudnia 2027 roku zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 93 469,20 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 280 407,60 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2024 roku wynosi 5 094,41 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 6 824,86 zł.

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 7 września 2023 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tłoczni ścieków wraz z zasilaniem eNN oraz budowa placu manewrowego, odcinka sieci kanalizacji sanitarnej i przebudowa odcinka sieci wodociągowej”. Spłata rat kapitałowych pożyczki będzie następować w miesięcznych ratach: od sierpnia 2024 roku 25 897,77 zł, od września 2024 roku do maja 2029 roku 25 897,89 zł oraz od czerwca 2029 roku do lipca 2029 roku 83 448,75 zł zgodnie z harmonogramem. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 129 489,33 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 1 539 485,67 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 28 415,28 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 203 747,25 zł. Kwota pożyczki będzie wypłacana sukcesywnie w terminie do dnia 30 sierpnia 2024 roku.

Spółka korzystała również z dofinansowania z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 12 grudnia 2023 roku w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na osiedlu Nowe Miasto w Zduńskiej Woli – etap II”. Spłata rat kapitałowych pożyczki będzie w miesięcznych ratach począwszy od lutego 2025 roku w kwocie 8 479,12 zł, od marca 2025 roku do 31 sierpnia 2029 roku

w kwocie 8 497,22 zł, zgodnie z harmonogramem. Wartość kapitału do spłaty w okresie długoterminowym wynosi 467 347,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie długoterminowym wynosi 15 798,54 zł. Pożyczka nie została jeszcze wypłacona. Zgodnie z umową będzie wypłacana proporcjonalnie według transz do 30 września 2024 roku.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na dzień bilansowy wynoszą 20 221 760,00 zł, podzielone są na zobowiązania o następujących okresach spłaty:

- a) do 1 roku – 1 926 080,00 zł (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych),
- b) powyżej 1 do 3 lat – 3 852 160,00 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat – 3 852 160,00 zł,
- d) powyżej 5 lat – 10 591 360,00 zł.

W dniu 17 września 2019 roku Spółka podpisała Aneks nr 1 do Umowy Programowej dotyczącej emisji obligacji korporacyjnych z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Sportu i Rekreacji Relaks w Zduńskiej Woli”. Obligatariuszem wyemitowanych papierów dłużnych jest bank PEKAO S.A. Zgodnie z umową Spółka emitowała obligacje w ramach Programu w dwóch transzach, jako Obligacje Transzy A z przeznaczeniem na pokrycie kosztu netto faktur zakupowych od głównego wykonawcy zadania inwestycyjnego i Obligacje Transzy B emitowane na pokrycie podatku Vat z tych faktur. Do 30 czerwca 2020 roku zgodnie z umową Spółka wyemitowała obligacje transzy A do wartości 26 000 000,00 zł, które zostały spłacone w całości w drodze rolowania poprzez emisję Obligacji Konsolidacyjnych. Spłata zobowiązań z tytułu Obligacji Konsolidacyjnych zgodnie z umową następować będzie dwukrotnie w trakcie roku kalendarzowego - 30 czerwca i 30 grudnia. Te same terminy dotyczą płatności z tytułu odsetek. Pierwsza płatność z tytułu spłaty raty kapitałowej obligacji konsolidacyjnych i odsetek od tych obligacji nastąpiła 31 grudnia 2020 roku w wartości 963 040,00 zł raty i 218 920,00 zł odsetek.

Wszystkie wyemitowane obligacje transzy B zostały przez Spółkę całkowicie spłacone i na dzień bilansowy nie występują zobowiązania z tego tytułu. W 2021 roku nastąpiły dwie kolejne spłaty rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2021 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 203 580,00 zł rata odsetkowa oraz 30 grudnia 2021 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 198 900,00 zł rata odsetkowa. W 2022 roku dokonano spłaty kolejnych rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2022 roku

w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 478 601,10 zł - rata odsetkowa oraz na 30 grudnia 2022 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 972 400,00 zł rata odsetkowa zostały potrącone przez bank w styczniu 2023 roku, natomiast do ksiąg zostały ujęte w roku 2022. W 2023 roku dokonano spłaty kolejnych rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2023 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 896 220,00 zł - rata odsetkowa oraz na 30 grudnia 2023 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 850 200,00 zł rata odsetkowa zostały potrącone przez bank w styczniu 2024 roku.

Spółka dokonała wyceny zobowiązania z tytułu odsetek na cały okres spłaty w podziale na zobowiązanie krótkoterminowe i długoterminowe. Wartość odsetek stanowiących wycenę bilansową zobowiązania z tytułu emisji obligacji w okresie krótkoterminowym wynosi 1 287 889,71 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 4 416 843,71 zł.

13) W pozycji bilansowej innych zobowiązań wliczone są między innymi zabezpieczenia gwarancyjne z tytułu należytego wykonania umów w wysokości 207 868,60 zł.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Tytuły	Stan na	
		31.12.2023	01.01.2023
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem, w tym:</b>	<b>60 903,10</b>	<b>49 840,22</b>
a)	opłacona prenumerata na rok następny i opłaty abonamentowe	19 232,44	5 959,02
b)	ubezpieczenie majątkowe	24 741,72	23 964,74
c)	rozliczenia międzyokresowe pozostałe	16 928,94	19 916,46
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>120 358,69</b>	<b>120 122,71</b>
a)	vat należny z roku obrotowego - obowiązek podatkowy w roku następnym	120 358,69	120 122,71
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 798 023,85</b>	<b>10 652 259,57</b>
a)	naliczone odsetki od lokat	4 497,81	4 092,79
b)	aktywa z tytułu odroczonego podatku	55 943,66	145 424,99
c)	vat naliczony z roku obrotowego do odliczenia w roku następnym	32 542,45	61 658,60
d)	Odsetki od obligacji dotyczące następnego okresu sprawozdawczego	1 287 889,71	1 760 708,51
e)	Odsetki od kredytów i pożyczek krótkoterminowe	306,51	27 663,60
f)	Odsetki od kredytów i pożyczek długoterminowe	0,00	24 351,08
g)	Odsetki od obligacji - wycena bilansowa długoterminowa	4 416 843,71	8 628 360,00
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>14 309 224,45</b>	<b>15 157 735,24</b>

a)	prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	1 187,19
b)	zwrot nakładów na zakup środków trwałych, dotacje, darowizny, korekty faktur itp.	14 224 820,12	14 757 394,04
c)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	84 404,33	399 154,01

15) Zapisy na koncie pozostałe rozrachunki wykazywane są w kilku pozycjach bilansu. W aktywach wykazane są w pozycji należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek inne, a w pasywach bilansu rozrachunki z tytułu PPK jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe oraz z tytułu wynagrodzeń.

16) Zobowiązań warunkowych wobec wierzycieli Spółka nie posiada, tylko z tytułu otrzymanych dotacji.

Zobowiązania pozabilansowe stanowią:

1. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dofinansowania z Funduszu Spójności (umowa z 2014 roku), w tym: hipoteka zwykła na nieruchomościach Spółki (6 633 000,00 zł), cesja praw z umowy ubezpieczenia (1 571 337,20 zł), umowy o przelew wierzytelności (4 995 460,00 zł), oraz weksle do pożyczki i dotacji.
2. Zabezpieczenia Umowy Programowej dotyczącej emisji obligacji na łączną kwotę 42 000 000,00 zł, w tym: hipoteka zwykła na nieruchomości Spółki, cesja praw do umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych PEKAO S.A., zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z tytułu Umowy Powierzenia (umowa opisana w dalszej części sprawozdania).
3. Zobowiązanie warunkowe tytułem poręczenia w postaci weksła in blanco do umów leasingu w banku Millennium Leasing Sp. z o.o. dla spółki miejskiej MPGK w Zduńskiej Woli Sp. z o.o. o wartości 5 025 820,00 zł.
4. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2021 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (649 992,00 zł), hipoteka do kwoty 799 500,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Mickiewicza 11B w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00002151/6, cesja praw z umowy ubezpieczenia.
5. Zabezpieczenia do pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie i dotacji (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (10 576 000,00 zł). Zgodnie z aneksem do umowy z wykonawcą Seen Technologie Sp. z o.o. zadania pn. „Budowa instalacji hydrolizy na terenie



oczyszczalni ścieków w Tymienicach kwota pożyczki uległa podwyższeniu do kwoty 11 104 800,00 zł.

6. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (228 420,00 zł), hipoteka do kwoty 262 154,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Piwna 13 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00019545/7.
7. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (467 346,00 zł), hipoteka do kwoty 954 700,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Zielona w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00032691/2 oraz na nieruchomości ul. Łaska 40 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00004774/3, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej.
8. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi (umowa z 2023 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (1 668 975,00 zł), hipoteka do kwoty 2 281 530,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Łaska 90 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00020321/1, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej 90 – pożyczka na dzień bilansowy nie została jeszcze wypłacona.
9. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2023 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (778 910,00 zł), hipoteka do kwoty 953 660,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Łaska 90 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00020321/1, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej 90 – pożyczka na dzień bilansowy nie została jeszcze wypłacona.
- 17) Spółka nie dokonuje wyceny według wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.
- 18) Na dzień bilansowy saldo na rachunku VAT z tytułu podzielonej płatności opiewało na kwotę 22 508,31 zł.
- 19) Spółka nie posiada akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż w zł	
		Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022
<b>I</b>	<b>Sprzedaż podstawowa w tym:</b>	<b>21 678 101,00</b>	<b>20 903 724,52</b>
1	Woda	6 353 900,50	6 005 769,34
2	Ścieki	15 324 200,50	14 897 955,18
<b>II</b>	<b>Sprzedaż usług pozostałych (ścieki dowożone, usługi wodno-kanalizacyjne, badania wody i ścieków itp.)</b>	<b>1 544 587,53</b>	<b>1 113 982,28</b>
<b>III</b>	<b>Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji RELAKS</b>	<b>4 012 406,43</b>	<b>3 098 792,42</b>
<b>IV</b>	<b>Sprzedaż energii elektrycznej i otrzymane prawa majątkowe do ŚPE</b>	<b>360 322,70</b>	<b>439 842,30</b>
<b>V</b>	<b>Sprzedaż materiałów i towarów</b>	<b>418 415,55</b>	<b>1 578 854,89</b>
<b>Sprzedaż ogółem</b>		<b>28 013 833,21</b>	<b>27 135 196,41</b>

Spółka prowadzi sprzedaż wyłącznie na rynku krajowym.

Do przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej Spółka zalicza przyznane prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych. W 2023 roku przychody te ukształtowały się na poziomie 245 489,05 zł.

Do czasu przyznania pozostałych praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii przez Prezesa URE za rok 2023 ustalono ich szacunkową wartość w ewidencji pozabilansowej na poziomie 58 769,80 zł.

Ponadto Spółka uzyskała w 2023 roku przychody zaliczane do pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych, które przedstawiają poniższe tabele:

a) pozostałe przychody operacyjne:

L.p.	Tytuł	Kwota w zł
1	Odpisy umorzonych pożyczek, dotacji itp. na środki trwałe, prawa wieczystego użytkowania gruntów równoległe do amortyzacji	859 151,05
2	Odszkodowania z ubezpieczenia	35 816,80
3	Rozwiązanie/wyksięgowanie odpisów aktualizujących należności i innych aktywów obrotowych	13 289,77
4	Otrzymane kary umowne	67 297,09
5	Sprzedaż zlikwidowanych środków trwałych	4 959,35
6	Pozostałe przychody operacyjne	122 492,64
7	Przychody z tytułu refaktur	7 085,69
8	Przychody z tytułu wynajmu powierzchni	36 250,17
9	Rekompensata z tytułu świadczenia usług publicznych	464 957,87
<b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>1 611 300,43</b>

W odniesieniu do rachunku zysków i strat w innych przychodach operacyjnych ujęte zostały m.in. odpisane dotacje równoległe do amortyzacji, rekompensata eksploatacyjna z tytułu świadczenia usług publicznych oraz otrzymane odszkodowania.

b) przychody finansowe:

L.p.	Tytuł	Kwota w zł
1	Odsetki od depozytów otrzymane i naliczone	183 731,12
2	Odsetki od należności	2 174,38
<b>Ogółem przychody finansowe</b>		<b>185 905,50</b>

2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, załączonym do Informacji ogólnej sprawozdania za 2023 rok.

3) Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Spółka nie sporządza odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) Spółka nie prowadziła w roku obrotowym działalności zaniechanej oraz nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym za rok 2023 a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	-5 360 787,75
2	Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 114 934,48
3	Przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo w roku obrotowym niestanowiące przychodu podatkowego (-)	4 497,81
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	4 092,79
5	Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	704 305,28
6	Koszty wpływające na wynik brutto w roku obrotowym, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	1 204 267,37
7	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	663 821,43
8	Inne	
9	Dochód podatkowy	-5 231 376,00
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12	Inne korekty	
13	Podstawa opodatkowania	
14	Podatek dochodowy za rok obrotowy	

7) Spółka nie poniosła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie.

8) W Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

9) Spółka nie poniosła w ostatnim roku oraz nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10) Spółka nie odnotowała przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

11) Spółka nie odnotowała kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

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

3. W rachunku zysków i strat i w bilansie nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

4. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

L.p.	Tytuł	BZ	BO	Zmiany(+,-)
1	Środki pieniężne w kasie	20 042,00	9 820,49	10 221,51
2	Środki pieniężne na rachunkach	2 033 811,64	2 436 363,63	-402 551,99
3	Środki pieniężne na lokatach i inne	5 921 599,45	2 798 371,93	3 123 227,52
4	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	40 464,02	22 585,56	17 878,46
5	Środki pieniężne w drodze	0,00	18 600,00	-18 600,00
<b>Razem</b>		<b>8 015 917,11</b>	<b>5 285 741,61</b>	<b>2 730 175,50</b>

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych

o 2 730 175,50 zł. Na zmianę środków pieniężnych wpłynęły:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 130 378,93
2	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 298 039,26
3	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 897 835,83
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>2 730 175,50</b>

Szczegółowe rozliczenie przedstawia sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

5.

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, do których należy zaliczyć umowy pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi oraz umowę z NFOŚiGW w Warszawie, szczegółowo opisano w części dotyczącej zobowiązań (pkt 16).

2) Nie występują transakcje istotne zawarte ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3) Średnie zatrudnienie w etatach w roku 2023 wyniosło 130,84, w tym:

- zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 79,76,
- zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 51,08.

Podział zatrudnienia na grupy zawodowe w Spółce opisano szczegółowo w tabeli w Sprawozdaniu Zarządu za 2023 rok.

4) Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok 2023 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia	
		2023	2022
1	Rada Nadzorcza	92 389,36	86 400,00
2	Zarząd	205 951,16	171 074,40
<b>Razem</b>		<b>298 340,52</b>	<b>257 474,40</b>

5) Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec jednostki.

6) Wynagrodzenie należne podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wynosi 13 700,00 zł netto za rok 2023. Do dnia bilansowego uregulowana została kwota 3 425,00 zł netto. Pozostała kwota do zapłaty wynosi 10 275,00 zł netto zgodnie z podpisaną umową. Spółka nie korzystała z innych usług o podobnym charakterze, w tym usług atestacyjnych.

6.

1) W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok uwzględniono następujące koszty i przychody z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych, które zostały odniesione w roku obrotowym na rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych:

<b>Koszty</b>		
<b>L.P.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>Kwota</b>
1.	Korekta błędnie dokonanych odpisów amortyzacyjnych równoległe do amortyzacji w latach ubiegłych	40 053,86
2.	Przebiegowanie brakującej kwoty rezerwy na świadczenia pracownicze na wynik z lat ubiegłych	712 800,29
<b>RAZEM</b>		<b>752 854,15</b>

<b>Przychody</b>		
<b>L.P.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>Kwota</b>
1.	Przebiegowanie na wynik z lat ubiegłych not dot. rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych	314 330,21
<b>RAZEM</b>		<b>314 330,21</b>

2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy, związane z podstawową działalnością Spółki majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

3) W roku obrotowym 2023 nie wprowadzono w Spółce zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które mogłyby wywierać istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) W stosunku do roku poprzedniego została zachowana zasada ciągłości bilansowej. Salda wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały przyjęte na dzień 1 stycznia 2023 roku jako salda początkowe.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 są porównywalne z rokiem poprzednim.

7. Spółka w 2023 roku nie realizowała przedsięwzięć z innymi jednostkami.

8. Spółka nie jest powiązana kapitałowo z innymi jednostkami.

9. W Spółce nie istnieją żadne czynniki uniemożliwiające kontynuowanie działalności.

10. Wojna w Ukrainie i spodziewana w najbliższym okresie kontynuacja wzrostów cen paliw oraz nośników energii może nadal stanowić główny czynnik generujący wzrost kosztów podstawowej działalności. Nie można wykluczyć, iż utrzymujący się w dłuższym okresie konflikt zbrojny, oraz system sankcji gospodarczych mogą mieć w znacznie większym stopniu negatywny wpływ na dostawców oraz klientów, a co za tym idzie zachwianie ciągłości łańcucha dostaw materiałów i usług oraz odbioru produktów, powodowane

m.in. ograniczeniami logistycznymi i dostępnością materiałów, paliw i energii na rynkach międzynarodowych. Spółka na bieżąco stosuje procedury związane z monitoringiem należności. W związku z tym spółka ma pełną zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań. Posiadane środki pieniężne oraz pozyskane finansowanie zewnętrzne gwarantują utrzymanie płynności finansowej.

## Zmiany w stanie wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i obiekty inżynieryjne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość początkowa</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>2 455 296,50</b>	<b>150 860 109,75</b>	<b>31 054 278,41</b>	<b>3 653 915,01</b>	<b>1 380 303,09</b>	<b>189 403 902,76</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>7 506 262,84</b>	<b>7 807 830,89</b>	<b>0,00</b>	<b>190 082,90</b>	<b>15 504 176,63</b>
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		7 506 262,84	7 774 060,98			15 280 323,82
b	zakup gotowych środków trwałych			33 769,91		190 082,90	223 852,81
c	aport, darowizna,						0,00
d	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00
e	aktualizacja wartości początkowej						0,00
f	inne: przywrócenie środka na stan ŚT						0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 486,00</b>	<b>5 591,31</b>	<b>0,00</b>	<b>10 077,31</b>
a	sprzedaż				5 591,31		5 591,31
b	likwidacja			4 486,00			4 486,00
c	darowizna, aport						
d	korekta wartości początkowej						0,00
e	inne: postawione w stan likwidacji - do sprzedaży						
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>2 455 296,50</b>	<b>158 366 372,59</b>	<b>38 857 623,30</b>	<b>3 648 323,70</b>	<b>1 570 385,99</b>	<b>204 898 002,08</b>
<b>Umorzenie- amortyzacja</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>266 316,46</b>	<b>72 666 062,52</b>	<b>19 794 945,28</b>	<b>2 893 749,11</b>	<b>1 236 605,12</b>	<b>96 857 678,49</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>2 143,71</b>	<b>4 351 489,13</b>	<b>1 555 938,70</b>	<b>276 310,26</b>	<b>41 413,24</b>	<b>6 227 295,04</b>
b	amortyzacja za okres	2 143,71	4 351 489,13	1 555 938,70	276 310,26	41 413,24	6 227 295,04
c	trwała utrata wartości (aktualizacja wartości)						
d	inne: przywrócenie środka na stan ŚT						
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 486,00</b>	<b>5 591,31</b>	<b>0,00</b>	<b>10 077,31</b>
a	sprzedaż				5 591,31		5 591,31
b	likwidacja			4 486,00			4 486,00
c	darowizna aport						
d	korekty umorzenia wynikające z korekt OT						0,00
e	inne: postawione w stan likwidacji - do sprzedaży						0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>268 460,17</b>	<b>77 017 551,65</b>	<b>21 346 397,98</b>	<b>3 164 468,06</b>	<b>1 278 018,36</b>	<b>103 074 896,22</b>
5	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 188 980,04</b>	<b>78 194 047,23</b>	<b>11 259 333,13</b>	<b>760 165,90</b>	<b>143 697,97</b>	<b>92 546 224,27</b>
6	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 186 836,33</b>	<b>81 348 820,94</b>	<b>17 511 225,32</b>	<b>483 855,64</b>	<b>292 367,63</b>	<b>101 823 105,86</b>