

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 6 3 0 0 0 3 6 2 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 8 3 8 6 6</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	31-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ WE WRONKACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	SZAMOTULSKI
Gmina	WRONKI	Miejscowość	WRONKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	SZAMOTULSKI	Gmina	WRONKI
Ulica	RATUSZOWA	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	WRONKI	Kod pocztowy	64-510
		Poczta	WRONKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 31-01-2022 data do 31-12-2022

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi corocznego badania, o którym mowa w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłuższej. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie są nam znane zdarzenia i okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla dalszego kontynuowania przez spółkę działalności. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania Unisoft. Dla celów bilansowych ustala się próg istotności jako wartość 1% sumy bilansowej. Sposób ujęcia w księgach błędu zależy od jego istotności i momentu ujawnienia.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe składniki majątku kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, lecz o wartości, która zgodnie z przepisami podatkowymi umożliwia jednorazowy odpis amortyzacyjny, ewidencjonuje się w ciężar zużycia materiałów. Zasadę tę stosuje się również do nabytych wartości niematerialnych i prawnych o tej wysokości,
 - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub według ich kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Wartość stanu końcowego ustala się przyjmując następujące metody ustalania wartości rozchodu:
 - a) materiały – rozchód według metody FIFO,
 - b) wyroby gotowe – przyjmując, że rozchód następuje najwcześniej wytworzonych,
 - c) produkcję w toku wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych kosztów wytworzenia (techniczny koszt wytworzenia),
 - zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - nie kompensuje się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
 - kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Amortyzacji dokonuje się metodą liniową.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto jest w Spółce ustalany na dzień bilansowy na koncie 863 "Wynik finansowy". Oblicza się go jako różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. W zależności od tego, czy w danym okresie sprawozdawczym wyższa jest suma przychodów, czy suma kosztów, wynik finansowy może przybrać wartość: dodatnią - oznacza to, że Spółka osiągnęła zysk w prowadzonej działalności gospodarczej, gdyż uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów (saldo Ma konta 863 "Wynik finansowy"), ujemną - oznacza to, że Spółka poniosła stratę z działalności gospodarczej, ponieważ poniesione koszty są wyższe od uzyskanych przychodów (saldo Wn konta 863 "Wynik finansowy"). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy jest ustalany następującymi etapami:

- a) wynik brutto ze sprzedaży, oblicza się jako różnicę pomiędzy sumą przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów a sumą kosztów wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych towarów i materiałów,
- b) wynik ze sprzedaży, ustalana się poprzez odjęcie od wyniku brutto ze sprzedaży wielkości kosztów ogólnego zarządu zaewidencjonowanych na koncie 550 "Koszty ogólnozakładowe",
- c) wynik z działalności operacyjnej, powstaje poprzez dodanie do wyniku ze sprzedaży wielkości pozostałych przychodów operacyjnych ujętych na koncie 762 "Pozostałe przychody operacyjne" i odjęcie od uzyskanej kwoty wartości pozostałych kosztów operacyjnych figurujących na koncie 763 "Pozostałe koszty operacyjne",
- d) wynik finansowy brutto, oblicza się poprzez dodanie do wyniku z działalności operacyjnej wartości przychodów finansowych ustalonej na koncie 752 "Przychody finansowe" i odjęcie od osiągniętej wartości kwoty kosztów finansowych zaewidencjonowanych na koncie 753 "Koszty finansowe",
- e) wynik finansowy netto, stanowi różnicę pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podatkiem dochodowym.

Zamknięcie kont wynikowych. W celu księgowego ustalenia wyniku finansowego na koncie 863 dokonuje się przeksięgowania na to konto wszystkich sald kont wynikowych. Dokonanie przeksięgowania sald kont wynikowych na konto 863 jest równoznaczne z zamknięciem kont wynikowych. Przeniesienie poszczególnych sald przychodów i kosztów na konto 863 przebiega w następujący sposób:

- a) przeksięgowanie sald kont służących ewidencji przychodów - Wn konto 700 "Sprzedaż materiałów", 701 „Sprzedaż wody”, 702 „Sprzedaż wody”, 703 „Odbiór i oczyszczanie ścieków”, 704 „Przychody sekcji”, 705 „Przychody z zarządu nieruchomościami”, 706 „Pozostałe przychody”, 707 „Odbiór i oczyszczanie ścieków”, 708 „Przychody PSZOK”, 709 „Przychody Kąpieliska”, 762 "Pozostałe przychody operacyjne", 752 "Przychody finansowe", - Ma konto 863 "Wynik finansowy",
 - b) przeksięgowanie sald kont służących ewidencji kosztów - Wn konto 863 "Wynik finansowy", - Ma konto 710 "Wartość sprzedanych materiałów", 712 „Koszty produkcji i sprzedaży wody”, 713 „Koszty odbioru i oczyszczania ścieków”, 714 „Koszty sekcji”, 715 „Koszty zarządu nieruchomościami”, 716 „Pozostałe koszty”, 718 „Koszty PSZOK”, 719 „Koszty Kąpieliska”, „550 "Koszty zarządu", 763 "Pozostałe koszty operacyjne", 753 "Koszty finansowe".
- Następnie spółka doprowadza wynik finansowy brutto do wyniku finansowego netto. W tym celu na konto 863 przeksięgowuje się wartość tego podatku zapisem:
- Wn konto 863 "Wynik finansowy",
 - Ma konto 864 "Podatek dochodowy od osób prawnych".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy w języku polskim. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informację dodatkową i sprawozdanie z działalności spółki. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Po zbadaniu przez biegłego rewidenta roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. we Wronkach nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego dokonuje się ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-541 219,76	964 294,91
II.	Korekty razem	2 701 695,63	3 523 161,79
1.	Amortyzacja	6 044 321,89	5 467 493,04
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 998,69	185 140,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-202,03	-1 570,41
5.	Zmiana stanu rezerw	-241 478,47	239 291,91
6.	Zmiana stanu zapasów	-7 121,10	-36 265,88
7.	Zmiana stanu należności	-893 394,22	-437 329,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 261,11	192 480,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 340 090,24	-2 086 078,54
10.	Inne korekty	-88 600,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 160 475,87	4 487 456,70
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	33 331,32	2 062,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	202,03	2 044,47
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	33 129,29	18,13
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	33 129,29	18,13
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	33 129,29	18,13
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 210 472,89	3 677 983,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 210 472,89	3 677 983,55
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 177 141,57	-3 675 920,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 736 650,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 736 650,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	317 847,98	4 539 477,31
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	145 720,00	3 305 853,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	172 127,98	185 158,91
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	1 048 465,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-317 847,98	-2 802 827,31
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 334 513,68	-1 991 291,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 334 513,68	-1 911 291,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 102 109,41	14 093 400,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 767 595,73	12 102 109,41
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 693 316,79	52 729 021,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	53 693 316,79	52 729 021,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 745 100,00	37 516 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 228 700,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 228 700,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport	0,00	2 228 700,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 745 100,00	39 745 100,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 266 060,23	10 101 515,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	964 294,91	2 164 545,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	964 294,91	2 164 545,12
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	964 294,91	2 164 502,12
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	43,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 230 355,14	12 266 060,23
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	705 753,22	705 753,22
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	705 753,22	705 753,22

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 108,43	2 240 851,43
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-2 228 743,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 228 743,00
	- aport	0,00	2 228 743,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 108,43	12 108,43
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	964 294,91	2 164 502,12
	- podziału zysku z lat ubiegłych	964 294,91	2 164 502,12
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	964 294,91	2 164 502,12
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	964 294,91	2 164 502,12
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-541 219,76	964 294,91
	a) zysk netto	0,00	964 294,91
	b) strata netto	541 219,76	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	53 152 097,03	53 693 316,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-553 882,76							1 292 990,91		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65					2 187 258,74	0,00	2 187 258,74
środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65	17	1	52	-	2 109 034,37	0,00	2 109 034,37
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00					0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	151 628,76	0,00	151 628,75					78 224,37		78 224,37
rozwiązanie odpisu aktualizującego	431,14	0,00	431,14	12	1	4	e	22 136,86		22 136,86
naliczone lecz nieotrzymane odsetki	21 491,47	0,00	21 491,47	12	4	2	-	13 859,66		13 859,66
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	84 731,40	0,00	84 731,40	12	1	5	a	16 843,00		16 843,00
dopłaty do cen wody i ścieków opodatkowane w roku następnym	43 920,29	0,00	43 920,29	12	3	-	e	25 384,85		25 384,85
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	1 054,45	0,00	1 054,45					0,00	0,00	0,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	39 244,51	0,00	39 244,51					91 626,07	0,00	91 626,07
dopłaty do cen wody i ścieków niepodlegające opodatkowaniu	25 384,85	0,00	25 384,85	12	3	-	e	84 340,67	0,00	81 340,67
otrzymane odsetki naliczone w roku poprzednim	12 765,69	0,00	12 765,69	12	3	-	e	10 285,40	0,00	10 285,40
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	1 093,97		1 093,97					0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65					2 109 034,37	0,00	2 109 034,37
odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych nabytych nieodpłatnie	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65	16	1	63	a	2 109 034,37	0,00	2 109 034,37
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	0,00	0,00	0,00							
F. Koszty nieuczynane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-11 214,52	0,00	-11 214,52					520 768,63	0,00	520 768,63
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	36 344,16	0,00	36 344,16	16c	1	-	-	36 344,16	0,00	36 344,16
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju	12 972,57	0,00	12 972,57	16	1	14	-	19 760,54	0,00	19 760,54
koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne	44 074,28	0,00	44 074,28	16	1	28	-	14 824,35	0,00	14 824,35
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji świadczenia	20 084,60	0,00	20 084,60	16	1	57	-	30 307,47	0,00	30 307,47
rezerwy na świadczenia pracownicze	-303 173,07	0,00	-303 173,07	16	1	27	-	173 618,91	0,00	173 618,91
grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu	0,00	0,00	0,00	16	1	18	-	8 227,91	0,00	8 227,91
naliczone lecz niezłacone odsetki od kredytów	86 063,99	0,00	80 063,99	16	1	11	-	22 782,89	0,00	22 782,89
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	0,00	0,00	0,00	16	1	21	-	150 107,88	0,00	150 107,88
nieopłacone do ZUS składki w części finansowane przez płatnika składek	33 347,10	0,00	33 347,10	16	1	57	a	36 281,27	0,00	36 281,27
nieopłacone do PPK składki w części finansowanej przez płatnika składek	1 280,44	0,00	1 280,44	16	1	57	aa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	57 791,41	0,00	57 791,41					72 810,96	0,00	72 810,96

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	90 763,45	0,00	90 763,45					61 788,86	0,00	61 788,86
zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	22 782,89	0,00	22 782,89	16	1	57	-	61 679,81	0,00	61 679,81
wynagrodzenia i składki ZUS naliczone w latach ubiegłych	66 588,74	0,00	66 588,74	16	1	57	a	109,05	0,00	109,05
składki PPK zaliczone w latach ubiegłych	1 391,82	0,00	1 391,82	16	1	57	aa	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	506 871,42	0,00	506 871,42					447 545,02	0,00	447 545,02
przychody niebilansowe podlegające opodatkowaniu nieopłatne świadczenia	46 076,40	0,00	46 076,40	12	1	2	-	45 676,80	0,00	45 676,80
wartość odpisów umorzeniowych amortyzacji podatkowej za 2022 r.	460 795,02	0,00	460 795,02	15	1	-	-	401 868,22	0,00	401 868,22
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 182 963,59							1 453 478,67		
K. Podatek dochodowy	0,00							276 161,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.01.2022 - 31.12.2022

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 774 773,11	16 581 167,05
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 770 671,13	16 567 806,53
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 101,98	13 360,52
	w tym towary	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 796 157,94	14 938 602,06
	– jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 792 791,04	14 928 575,73
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 366,90	10 026,33
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-1 021 384,83	1 642 564,99
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 950 521,40	2 305 949,25
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-2 971 906,23	-663 384,26
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 607 034,70	2 265 519,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	202,03	1 570,41
II	Dotacje	2 224 863,65	2 109 034,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 103,25	26 438,20
IV	Inne przychody operacyjne	375 865,77	128 476,20
H	Pozostałe koszty operacyjne	285 071,46	133 824,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	217 505,10	59 257,62
III	Inne koszty operacyjne	67 566,36	74 567,07
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-649 942,99	1 468 310,23
J	Przychody finansowe	272 754,61	33 524,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	272 754,61	33 524,82
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	176 694,38	208 844,14
I	Odsetki, w tym:	176 694,38	208 844,14
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-553 882,76	1 292 990,91
M	Podatek dochodowy	-12 663,00	328 696,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-541 219,76	964 294,91

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W
WRONKACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	76 512 788,75	79 226 445,36	A	Kapitał (fundusz) własny	53 152 097,03	53 693 316,79
I	Wartości niematerialne i prawne	425 343,81	882 446,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 745 100,00	39 745 100,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 230 355,14	12 266 060,23
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	425 343,81	882 446,97		nie dotyczy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	74 928 588,40	77 305 132,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	705 753,22	705 753,22
1	Środki trwałe	71 374 501,24	76 579 567,09		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 543 838,56	1 543 838,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12 108,43	12 108,43
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 744 219,53	57 550 484,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 595 098,60	15 653 198,32		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	749 612,24	937 035,35		nie dotyczy	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	741 732,31	895 010,54		nie dotyczy	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	3 554 087,16	725 565,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	729 551,04	768 658,68	VI	Zysk (strata) netto	-541 219,76	964 294,91
1	Nieruchomości	729 551,04	768 658,68	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 791 825,71	39 317 162,73
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 562 565,76	1 804 044,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	658 846,00	512 420,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	903 719,76	1 206 892,83
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	817 541,44	953 867,69
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	86 178,32	253 025,14
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	84 731,40
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	84 731,40
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 372 350,00	1 518 070,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 372 350,00	1 518 070,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 372 350,00	1 518 070,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	429 305,50	270 207,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 852 937,03	1 852 275,92
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	427 546,00	268 457,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 759,50	1 750,50	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 431 133,99	13 784 034,16		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	178 972,06	171 850,96		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	107 904,93	163 587,36	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	38 863,54	855,22	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	32 203,59	7 408,38	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 400 813,64	1 468 513,81	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 669 407,35	1 675 865,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	145 720,00	234 320,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	481 418,16	586 213,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	481 418,16	586 213,27

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	351 638,57	375 767,48
3	Należności od pozostałych jednostek	2 400 813,64	1 468 513,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	135 727,63	138 915,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 214 312,44	993 511,91	i)	inne	554 902,99	340 649,37
	– do 12 miesięcy	1 214 312,44	993 511,91	4	Fundusze specjalne	183 529,68	176 410,08
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	32 003 972,92	34 142 772,58
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	919 512,88	387 402,71	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	266 988,32	87 599,19	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 003 972,92	34 142 772,58
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	29 747 401,92	32 047 005,18
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 767 595,73	12 102 109,41		– krótkoterminowe	2 256 571,00	2 095 767,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 767 595,73	12 102 109,41				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 767 595,73	12 102 109,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 380 945,73	8 715 459,41				
	– inne środki pieniężne	5 386 650,00	3 386 650,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 752,56	41 559,98				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	89 943 922,74	93 010 479,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	89 943 922,74	93 010 479,52

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacjadodatkowa2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Podstawa prawna : art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy o rachunkowości

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

Grupa		Konto księgowo	BO 2022	Zwiększenia		Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2022
				Aport	OT			
0	Grunty	10-0	1 543 838,56					1 543 838,56
1	Budynki	10-1	11 692 906,33					11 692 906,33
2	Budowle	10-2	81 383 297,42		66 441,70	66 441,70		81 449 739,12
Razem grupy 01-02 :			93 076 203,75		66 441,70	66 441,70		93 142 645,45
3	Kotły, maszyny energetyczne	10-3	1 121 160,65					1 121 160,65
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10-4	2 716 106,89		42 217,00	42 217,00 zł	14 064,71	2 744 259,13
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	10-5	904 098,38		10 333,15	10 333,15 zł	1 268,98	913 162,55
6	Urządzenia techniczne	10-6	19 383 923,72		220 081,97	220 081,97 zł		19 604 005,69
Razem grupy 03-06 :			24 125 289,64		272 632,12	272 632,12 zł	15 333,74	24 382 588,02
7	Środki transportu	10-7	2 205 336,95					2 205 336,95
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10-8	1 156 588,31		43 079,06	43 079,06 zł		1 199 667,37
Razem środki trwałe:			122 107 257,21		382 152,88	382 152,88 zł	15 333,74	122 474 076,35
9	Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe	020-01	297 660,09					297 660,09
10	Wartości niematerialne i prawne - system informatyczny	020-02	798 788,20					798 788,20
11	Wartości niematerialne i prawne - służebność przesyłu	020-03	139 708,87					139 708,87
12	Wartości niematerialne i prawne - strona www- licencje	020-04	6 931,74					6 931,74
Razem środki WNIP			1 243 088,90					1 243 088,90
14	Inwestycje długoterminowe grunty	030-0	840 558,83					840 558,83
15	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	030-1	84 326,49					84 326,49
Razem środki inwestycje			924 885,32					924 885,32
Ogółem :			124 275 231,43		382 152,88	382 152,88	15 333,74	124 642 050,57

Wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r

Grupa		Konto księgowo	BO 20222	Zwiększenia	Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2022
				planowany odpis			
0	Grunty		0		0	0	0
1	Budynki	701	2 748 927,35	301 787,52	301 787,52		3 050 714,87
2	Budowle	702	32 776 792,08	3 570 918,97	3 570 918,97		36 347 711,05
Razem grupy 01-02 :			35 525 719,43	3 872 706,49	3 872 706,49	0,00	39 398 425,92
3	Kotły, maszyny energetyczne	703	449 619,11	92 231,64	92 231,64		541 850,75
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	704	1 646 014,86	265 145,39	265 145,39	14 064,76	1 897 095,49
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	705	384 777,78	114 405,43	114 405,43	1268,98	497 914,23
6	Urządzenia techniczne	706	5 991 679,57	858 949,38	858 949,38	0,00	6 850 628,95
Razem grupy 03-06 :			8 472 091,32	1 330 731,84	1 330 731,84	15 333,74	9 787 489,42
7	Środki transportu	707	1 268 301,60	187 423,11	187 423,11	0	1 455 724,71
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	708	261 577,77	196 357,29	196 357,29	0	457 935,06
Razem środki trwałe:			45 527 690,12	5 587 218,73	5 587 218,73	15 333,74	51 099 575,11
9	Wartości niematerialne i prawne- Programy komputerowe	71	202 682,04	53 487,84	53 487,84		256 169,88
10	Wartości niematerialne i prawne- systemy informatyczne	071-02	99188,12	396 629,76	396 629,76		495 817,88
11	Wartości niematerialne i prawne- służebność przesyłu	071-03	51 840,03	6 985,56	6 985,56		58 825,59
12	Wartości niematerialne i prawne- licencje	071-04	6 931,74	0	0,00		6 931,74
Razem środki WNIP			360 641,93	457 103,16	457 103,16	0,00	817 745,09
13	Inwestycje długoterminowe grunty	073-0	145 172,72	36 344,16	36 344,16		181 516,88
14	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	073-1	11 053,92	2 763,48	2 763,48		13 817,40
Razem środki inwestycje			156 226,64	39 107,64	39 107,64	0,00	195 334,28
Ogółem :			46 044 558,69	6 083 429,53	6 083 429,53	15 333,74	52 112 654,48

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

<i>Grupa</i>	<i>Brutto Środków trwałych</i>	<i>Umorzenie Środków trwałych</i>	<i>Wartość netto</i>
<i>Grunty</i>	1 543 838,56		1 543 838,56
<i>Budynki</i>	11 692 906,33	3 050 714,87	8 642 191,46
<i>Budowle</i>	81 449 739,12	36 347 711,05	45 102 028,07
<i>Razem grupy 01-02 :</i>	93 142 645,45	39 398 425,92	53 744 219,53
<i>Kotły, maszyny energetyczne</i>	1 121 160,65	541 850,75	579 309,90
<i>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</i>	2 744 259,13	1 897 095,49	847 163,64
<i>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe</i>	913 162,55	497 914,23	415 248,32
<i>Urządzenia techniczne</i>	19 604 005,69	6 850 628,95	12 753 376,74
<i>Razem grupy 03-06 :</i>	24 382 588,02	9 787 489,42	14 595 098,60
<i>Środki transportu</i>	2 205 336,95	1 455 724,71	749 612,24
<i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</i>	1 199 667,37	457 935,06	741 732,31
<i>Razem środki trwałe:</i>	122 474 076,35	51 099 575,11	71 374 501,24
<i>Wartości niematerialne i prawne- programy komputerowe</i>	297 660,09	256 169,88	41 490,21
<i>Wartości niematerialne i prawne- system informatyczny</i>	798 788,20	495 817,88	302 970,32
<i>Wartości niematerialne i prawne- służebność przesyłu</i>	139 708,87	58 825,59	80 883,28
<i>Wartości niematerialne i prawne- strona www- licencje</i>	6 931,74	6 931,74	0,00
<i>Razem WNIP:</i>	1 243 088,90	817 745,09	425 343,81
<i>Inwestycje długoterminowe grunty</i>	840 558,83	181 516,88	659 041,95
<i>Inwestycje długoterminowe budynki i lokale</i>	84 326,49	13 817,40	70 509,09
<i>Razem środki inwestycje</i>	924 885,32	195 334,28	729 551,04
<i>Ogółem :</i>	124 642 050,57	52 112 654,48	72 529 396,09

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka posiada w użytkowaniu wieczystym grunty orne, lasy, pastwiska, drogi i tereny przemysłowe na podstawie zawartego aktu notarialnego Rep. A nr 1713/2013 z dnia 30.09.2013 r. Grunty te obejmują działki opisane w księdze wieczystej nr PO1A/00045772/8 i PO1A/00045773/5. Powierzchnia działek wynosi 62,5 ha.

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

Nie posiadamy.

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

Nie występują.

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

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 39 745 100,00 zł.

Jedynym udziałowcem jest gmina Wronki, posiadająca 397 451 udziałów po 100 zł każdy.

6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje przekazać zysk netto na kapitał zapasowy Spółki.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym.**A) Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Na dzień bilansowy 31.12.2022 roku utworzono rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, premie okolicznościowe.

BO 2022	253 025,14 zł
Zwiększenia	0 zł
Zmniejszenia	166 846,82 zł
BZ 2022	86 178,32 zł

Utworzono rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, premie okolicznościowe i ubezpieczenia społeczne pracodawcy od nich.

BO 2022	953 867,69 zł
Zwiększenia	0 zł
Zmniejszenia	136 326,25 zł
BZ 2022	817 541,44 zł

Rezerwy zostały utworzone w oparciu o raport aktuarialny sporządzony przy 8 % wzroście wynagrodzeń w 2023 roku i 6% wzroście w kolejnych latach. Rezultaty wyliczeń są wrażliwe na założenia przyjęte do kalkulacji. Na ostateczny poziom rezerw może wpłynąć wiele zmiennych, takich jak poziom wynagrodzenia przed rozpoczęciem uzyskiwania świadczeń, rotacja, umieralność pracowników itd. Ostateczne wysokości rezerw są niepewne i jest prawdopodobne, iż niepewność ta występować będzie przez dłuższy czas. Ponadto założona 6,8% stopa dyskontowa,

zalecana w raporcie, może się różnić w zależności od przyjętych źródeł jej ustalania.

B) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

BO 2022	512 420,00 zł
Zwiększenia	146 426,00 zł
Zmniejszenia	
BZ 2022	658 846,00 zł

C) Pozostałe rezerwy

Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. stan rezerw na zobowiązania z tytułu służebności przesyłu wyniósł:

BO 2022	84 731,40 zł
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	84 731,40 zł
BZ 2022	0 zł

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

a) Należności za dostawę wody i odbiór ścieków:

Stan należności na dzień 31.12.2022 r. wynosi 989 170,21 zł,
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2023 r. kwoty 61 479,92 zł, uregulowano 927 690,29 zł.

Struktura sprzedaży	Przychody	Udział sprzedaży
Woda	4 621 490,01 zł	34,39%
Ścieki	8 817 999,54 zł	65,61%

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zwiększyć odpis	Zawiązać odpis
Woda	19 387,83 zł	21 141 ,34 zł		1 753,51 zł
Ścieki	33 926,02 zł	40 338,58 zł		6 412,56 zł
Razem	53 313,85 zł	61479,92 zł		8 166,07 zł

b) Należności pozostałe:

Stan należności na dzień 31.12.2022 r. 179 063,77 zł wynosi
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2023 r. kwoty 19 259,92 zł, uregulowano 159 803,85 zł.

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zwiększyć odpis
Pozostałe należności	11 080,34 zł	19 259,92 zł	8 179,58 zł
Razem	11 080,34 zł	19 259,92 zł	8 179,58 zł

c) Odpis indywidualny:

W 2022 roku:

- ◆ rozwiązano odpis na kwotę 6 103,25 zł
- ◆ utworzono odpis na kwotę 199 300,47 zł

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**do 1 roku: 145 720 zł, z czego:**

- Pożyczka NFOŚiGW 145 720 zł

powyżej 1 roku: 1 372 350 zł, z czego

- Pożyczka NFOŚiGW 1 372 350 zł

11) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 01.01.2022	STAN NA 31.12.2022
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów KRÓTKOTERMINOWYCH	41 559,98	83 752,55
	ubezpieczenie majątkowe i pracownicze	3 202,93	27 774,59
	energia elektryczna	0,00	0,00
	gaz opałowy	0,00	0,00
	prenumerata czasopism	4 910,45	4 776,67
	odsetki od lokat i należności	12 765,69	34 257,25
	inne (abonament, dzierżawy, certyfikaty)	20 680,91	16 944,04
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów DŁUGOTERMINOWE	270 207,50	429 305,50
	odroczonego podatku dochodowego	268 457,00	427 546,00
	certyfikaty	0,00	0,00
	abonamenty	0,00	0,00
	pozostałe	1 750,50	1 759,50
3.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów KRÓTKOTERMINOWYCH	2 072 984,51	2 147 724,12
4.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów DŁUGOTERMINOWE	32 047 005 ,18	29 747 401,92
5.	Równowartość dotacji na budowę środków trwałych	2 072 984,51	29 747 401,92

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

- Pożyczka udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 1 784 650,00 zł została zabezpieczona wekslem in blanco Pożyczkobiorcy:
 - część krótkoterminowa 145 720,00 zł,
 - część długoterminowa 1 372 350,00 zł.

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

Nie występują.

14) Wycena robót w toku.

Roboty w toku wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów. Na koniec roku saldo robót w toku wynosi 38 863,54 zł.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

Przychody ze sprzedaży (bez PTU)	Rok				
	2018	2019	2020	2021	2022
A. Towary		-	-	-	
B. materiały	19 825,9zł	2 631,09 zł	7 350,57 zł	13 360,52 zł	4 101,98 zł
C. Produkty i usługi	14 003 996,33 zł	14 175 138,96 zł	13 652 521,36 zł	14 135 346,02 zł	17 770 671,13 zł
1. Produkcja i dostawa wody	4 787 306,35 zł	4 645 767,56 zł	4 673 588,12 zł	4 864 320,78 zł	4 939 452,12 zł
2. Odprowadzenie ścieków	8 608 169,76 zł	8 744 013,30 zł	8 373 091,50 zł	8 624 309,90 zł	8 964 716,49 zł
3. Wywóz ścieków beczkowozami, ścieki dowożone	608 520,22 zł	785 358,10 zł	605 841,74 zł	646 715,34 zł	762 504,66 zł
4. Dystrybucja energii cieplnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Zarządzanie nieruchomościami	351 413,62 zł	376 404,83 zł	407 095,40 zł	453 714,02 zł	635 069,84 zł
6. Roboty odpłatne działu produkcji i usług	193 836,12 zł	195 015,07 zł	220 152,82 zł	342 400,99 zł	572 158,25 zł
7. Usługi cmentarne	51 500,00 zł	69 350,00 zł	58 536,60 zł	62 400,00 zł	85 473,12 zł
8. Najem i dzierżawa	84 588,18 zł	83 244,85 zł	85 527,58 zł	110 382,76 zł	153 086,39 zł
9. Pozostałe (PSZOK, Kąpieliska, Targowisko, Czystość, Zieleń)	905 286,13 zł	932 934,52 zł	980 306,28 zł	1 463 562,74 zł	1 658 210,26 zł
Razem A + B + C	15 590 620,38 zł	15 834 719,32 zł	15 411 490,61 zł	16 581 167,05 zł	17 774 773,11 zł

Sprzedaż na export nie występuje.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie miały miejsca.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Stan na dzień bilansowy 31.12.2022 r. to kwota 46 156,69 zł.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Nie miały miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Tytuł	E-spr.	Wartość
A	Zysk/strata brutto		-553 882,76
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)		2 213 649,13
1.	odpisy amortyzacyjne śr. trwałych i WNiP przewyższające limity określone przepisami (art.16g ust.1 pkt 4)	F	3,36
2.	amortyzacja gruntów i prawa użytkowania wieczystego gruntów (art. 16c pkt.1)	F	36 344,16
3.	amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu kwalifikowanego podatkowo jako operacyjny		0,00
4.	odpisy aktualizujące wartość zapasów		1 858,98
5.	straty z tytułu likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności (art.16 ust.1 pkt 6)		0,00
6.	zřss (art. 16 ust 1 pkt 9)		0,00
7.	rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	F	903 719,76
8.	rozwiązanie rezerwy na świadczenia	F	-1 206 892,83
9.	darowizny i ofiary (art. 16 ust. 1 pkt 14)	F	12 972,57
10.	jednorazowe odszkodowania powypadkowe i z tytułu chorób zawodowych oraz dodatkowa składka ubezpieczeniowa w przypadku pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust.1 pkt. 16)		0,00
11.	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt.17)		0,00
12.	grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)		0,00
13.	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz uchybień w dziedzinie BHP (art.16 ust. 1 pkt. 19)		0,00
14.	dodatkowa opłata produktowa (art. 16 ust. 1 pkt. 19a)		0,00
15.	wierzytelności (należności) odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	F	0,00
16.	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	F	227,00
17.	kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		0,00
18.	odpisane należności uznane za nieściągalne (zarachowane uprzednio jako przychody), których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2 ustawy (art.16 ust. 1 pkt. 25)		5 476,94
	odpisane odsetki należności uznane za nieściągalne (zarachowane uprzednio jako przychody), których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2 ustawy (art.16 ust. 1 pkt. 25)		1 836,87
19.	odpisy aktualizujące należności, które nie były zaliczone do przychodów należnych lub których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16, ust. 2a (art.16 ust. 1 pkt 26a) odpis ogólny	F	16 345,65
20.	odpisy aktualizujące należności, które nie były zaliczone do przychodów należnych lub których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16, ust. 2a (art.16 ust. 1 pkt 26a) odpis indywidualny	F	14 154,40
21.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, przewyższające ustalony limit (art.16 ust.1 pkt 37)	F	4 643,28
22.	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji (art.16 ust. 1 pkt. 38a)		0,00
23.	umorzony wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podst. art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt. 44)		0,00
24.	podatek od towarów i usług VAT (art.16 ust.1 pkt 46)		955,83
25.	składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (wg definicji art.4a pkt.9), w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 EURO wg kursu średniego NBP z dnia zawarcia umowy w wartości przyjęte		0,00
26.	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb działalności gospodarczej samochodów osobowych (nie będących składnikiem majątku podatnika) w części przekraczającej kwotę wynikającą z przemnożenia liczby faktycznie przejechanych kilometrów oraz stawki za 1 k - art.16 ust.1 pkt 30 lit.b powyżej 300km	F	3 716,73

27.	straty z tytułu utraty przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		0,00
28.	nieodpłatnie przekazane środki trwałe		0,00
29.	wydatki na reprezentację w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	F	44 074,28
30.	wydatki na reprezentację w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)		340,00
31.	odpisy obniżające wartość rzeczowego majątku obrotowego oraz wycena bilansowa		0,00
32.	odsetki od dopłat wnoszonych do spółki, a także odsetki od dywidend i innych dochodów z udziału w zyskach osób prawnych (art. 16 ust. 1 pkt 13a)		0,00
33.	odsetki od pożyczek udzielonych spółce przez jej udziałowców powyżej limitu określonego w art.16 ust.1 pkt 60 i 61 ustawy		0,00
34.	wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	E	5 887,00
35.	naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów (są KUP po zapłacie) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	G	86 063,99
36.	ujemne różnice kursowe od nie rozliczonych na dzień bilansowy rozrachunków		0,00
37.	niewypłacone a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej należne z tyt. umowy zlecenia lub o dzieło (KUP po wypłacie) (art. 16 ust 1 pkt 57) koszty 12/2020 wypłacone 01/2021	G	20 084,60
38.	amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną		0,00
39.	nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, z zastrzeżeniem pkt 40, określone w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust 1 pkt 57a)		33 347,10
40.	niedokonane wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniający art. 16 ust 1 pkt 57aa		1 280,44
41.	inne rezerwy tworzone według prawa bilansowego (art. 16 ust.1 pkt. 27)	F	0,00
42.	wydatki związane z dokonywaniem jednostronnych świadczeń na rzecz wspólników art. 16 ust. 1 pkt 38		
43.	straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust.3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)		0,00
44.	składki ubezpieczeniowe od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym		0,00
45.	odpisy amortyzacyjne od środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, w przypadku gdy wydatki te odliczono od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwrócono podatnikowi w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 63. lit a)	E	2 224 863,65
46.	straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art.16 ust. 1 pkt 50)		0,00
47.	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23 i 24 lub ze środków o których mowa w art.33 ust 4 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 16 ust. 1)		0,00
48.	amortyzacja składników majątku (śr. trwałe i WNiP), które nie są używane na skutek zaprzestania działalności, w której te składniki były używane (art. 16 c pkt 5)		1 566,24
49.	różnice kursowe z przewalutowania kredytów (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. a)		0,00
50.	amortyzacja śr. trwałych i WNiP nabytych nieodpłatnie, jeżeli nabycie to nie stanowi przychodu w naturze lub dochód z tego tytułu jest zwolniony od pdop lub oddanych do nieodpłatnego używania, wniesionych do spółki w postaci know-how		0,00
51.	skorygowane koszty uzyskania przychodów - niezapłacone w terminie 30 dni od daty upływu terminu płatności lub w terminie 90 dni jeżeli termin płatności jest dłuższy niż 60 dni (art.15b)		0,00
52.	opłaty notarialne-koszty aportu art. 16 ust.1 pkt.8 lit.f	F	0,00
53.	opłaty za parking i autostrady (samochody prywatne używane do celów działalności gospodarczej) art. 16 ust.1 pkt.30 lit.b	F	18,00
54.	25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego przez prezesa zarządu art. 23 ust.1 pkt 46a		598,36
55.	odszkodowania i kary art.16 ust. pkt 22	F	0,00
56.	delegacje samochodowe/pozostałe - spotkanie Stowarzyszenia Wodociągi art.16 ust.1 pkt 37	F	108,65
57.	pozostałe		54,12
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		2 376 492,40

1.	dywidendy krajowe otrzymane (podlegające zwolnieniu na podstawie art. 22 ust 4)		0,00
2.	rozwiązanie rezerw w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)		84 731,40
3.	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych		0,00
4.	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)		0,00
5.	zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa lub jedn. samorządu teryt. nie zaliczone do k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6)		0,00
6.	zwrócone inne wydatki uprzednio nie będące k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6a)		0,00
7.	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art.12 ust. 4 pkt 2) lokaty	C	14 909,60
8.	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności z tytułu sprzedanych towarów i usług (art. art.12 ust.4 pkt.2)	C	6 581,87
9.	naliczone, lecz nieotrzymane od odbiorców usług koszty upomnienia		1 054,45
10.	dotacje SAPARD (art. 17 pkt 14a)		0,00
11.	dotacje, subwencje dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14 i 14a, otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śr. trwałych lub WNiP, od których dokonano odpisów amor. art.12 ust.4 pkt 53	B	2 224 863,65
12.	dopłaty do cen wody i ścieków art. 12 ust. 3e przychody bilansowe 2022 r. przychody podatkowe 2023 r.	C	43 920,29
13.	dochody, z zastrzeżeniem ust. 4-6, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia art. 17 ust. 1 pkt 34		0,00
14.	rozwiązanie odpisu indywidualnego aktualizującego należności art. 12 ust. 1 pkt 4e		431,14
15.	rozwiązanie odpisu ogólnego aktualizującego należności art. 12 ust. 1 pkt 4e		0,00
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		90 763,45
1.	zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów, naliczone w latach ubiegłych		22 782,89
2.	koszty zaliczone w latach ubiegłych do kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów, które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym WYNAGRODZENIA I ZUS		66 588,74
3.	koszty zaliczone w latach ubiegłych do kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów, które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym PPK		1 391,82
4.	zrealizowane ujemne różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych		0,00
5.	koszty uzyskania przychodów bezpośrednio związane z przychodami, odnoszące się do przychodów danego roku podatkowego, a poniesione po dniu, o którym mowa w ust. 4b pkt 1 albo pkt 2, są potrącalne w roku podatkowym następującym po roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe lub składane zeznanie		0,00
6.	zwiększenie kosztów na skutek uregulowania zobowiązań (art.15b)		0,00
1.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		460 795,02
1.	raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące wyłącznie koszt podatkowy		0,00
2.	amortyzacja podatkowa	I	460 795,02
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		39 244,51
1.	naliczone w roku poprzednim, lecz otrzymane w roku badanym odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art.12 ust. 4 pkt 2) lokaty		1 117,80
	naliczone w roku poprzednim, lecz otrzymane w roku badanym odsetki od należności z tytułu sprzedanych towarów i usług (art. art.12 ust.4 pkt.2)		11 647,89
	naliczone w roku poprzednim, lecz otrzymane w roku badanym od odbiorców usług koszty upomnienia		1 093,97
2.	dopłaty do cen wody i ścieków art. 12 ust. 3e przychody bilansowe 2021 r. przychody podatkowe 2022 r.		25 384,85
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		46 076,40
1.	świadczenia nieodpłatne - odrobek kolegiantów (art.12 ust.1 pkt 2)		46 038,90
	świadczenia nieodpłatne - bezpłatne użyczenie (art.12 ust.1 pkt 2)		37,50

2.	kwota dokonanych odliczeń z tytułu ulg inwestycyjnych do których utracono prawo (należy uwzględnić wartość odpisów amortyzacyjnych nie zaliczonych uprzednio do k.u.p.)		0,00
3.	otrzymane zwroty kosztów sądowych (zasądzone w poprzednich okresach)		0,00
4.	dochód ustalony w trybie art. 11 ustawy		0,00
H	Dochód do opodatkowania		-1 182 963,59
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		0,00
1.	darowizny przekazane na cele określone w art. 4 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, organizacjom o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 tej ustawy, prowadzącym działalność pożytku publicznego - łącznie do wysokości nie przekraczającej 10% dochodu		0,00
2.	darowizny na cele kultu religijnego - łącznie do wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu (art. 18 ust. 1 pkt. 7, z uwzględnieniem art. 18 ust. 1a)		0,00
3.	straty podatkowe (50% kwoty straty) art. 7 pkt 4a		0,00
4.	wydatki poniesione przez podatnika na nabycie nowych technologii art. 18b		0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (strata podatkowa)		-1 182 963,59
K	Podatek dochodowy		0,00
L	Odliczenia od podatku		0,00
M	Podatek dochodowy		0,00

6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużyciu materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Koszty rodzajowe w zł przedstawia poniższa tabela:

	Rodzaj kosztów	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Amortyzacja	4 666 212,52 zł	4 974 439,80 zł	5 071 077,41 zł	5 467 493,04 zł	6 044 321,89 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	1 741 666,86 zł	1 647 578,84 zł	1 415 163,62 zł	1 951 560,32 zł	4 850 906,27 zł
3.	Usługi obce	1 925 255,10 zł	1 343 435,05 zł	1 059 957,99 zł	1 393 753,75 zł	1 471 933,88 zł
4.	Podatki i opłaty	2 094 598,38 zł	2 219 034,41 zł	2 393 284,64 zł	2 556 964,73 zł	2 540 319,92 zł
5.	Wynagrodzenia	4 158 669,93 zł	4 453 208,79 zł	4 401 779,42 zł	4 750 652,44 zł	5 216 666,61 zł
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 017 344,42 zł	1 087 563,13 zł	1 057 765,82 zł	1 110 553,22 zł	1 227 359,38 zł
7.	Pozostałe koszty	19 584,76 zł	16 482,47 zł	4 249,65 zł	3 918,24 zł	3 970,05 zł
	Razem	15 623 331,97 zł	15 741 742,49 zł	15 403 278,55 zł	17 234 895,74 zł	21 355 478,00 zł

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Lp.	Zadanie	konto	razem
1.	Kanał zrzutu z przelewu burzowego na odcinku wylot	540-137	26 522,32
2.	Sieć wodociągowa Wróblewo-Ćmachowo	540-147	23,40
3.	Sieć kanalizacyjna WARTOSŁAW II etap	540-156	3 100,00
4.	Sieć kanalizacyjna Wartosław - PÓLNOC, POŁUDNIE	541-160	3 100,00
5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Boczna	540-167	115,96
6.	Rozdzielcza sieć wodociągowa ul. NADBRZEŻNA dz. 48	540-168	1 896,7
7.	Rozdzielcza sieć wodociągowa Chojno dz. nr 1095, 1	540-171	47 056,8
8.	Sieć wodociągowa rozdzielcza w Chojnie dz. 87, 137	540-180	14 579,60
9.	Rozbudowa sieci wodociągowej ul. Działkowa dz. nr 2830	540-182	11 496,87
10.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarne ul. Działkowa dz. nr 28	540-183	18 624,32
11.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 179/35	540-186	21 891,29
12.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 160/2	540-188	430,00
13.	Rozbudowa sieci wodociągowej Kłodzisko dz. nr 174,	540-191	2 047,60
14.	Rozbudowa sieci wodociągowej Kłodzisko dz. nr 174,	540-192	850,12
15.	Rozbudowa sieci wodociągowej dz. nr 594/11, 594/15, 593/12	540-193	618,54
16.	Rozbudowa sieci wodociągowej dz. nr 594/11, 594/15, 593/12	540-194	3 252,13
17.	Rozbudowa sieci wodociągowej Chojno dz. nr 651/3, 80341/3	540-195	54 283,90
18.	Rozbudowa sieci Biezdrowo dz. nr 24/14, 24/27, 24/	540-198	25 303,44
19.	Rozbudowa sieci wodociągowej Stare Miasto dz. nr 54/5, Ćma	540-202	3 566,14
20.	SUW Wronki - panele fotowoltaiczne	540-204	2 400,00
21.	Rozbudowa sieci wodociągowej Wronki ul. Promienista	540-206	1 350,00
Razem nakłady na środki trwałe na terenie miasta			242 509,13
Razem nakłady na środki trwałe w budowie			242 509,13
Ogółem nakłady - konto 080, 081			242 509,13

Różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły.

7) **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Lp.	Nazwa zadania	Konto	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Poniesione nakłady					Przekazane do eksploatacji w 2022 roku	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2022 rok
				BO 2022 rok	pk	pk	w 2022 roku	Razem		
1.	Działka nr 453/17 os. Zamość	080-159	11.02.2020	34,00				34,00		34,00
Razem grupa 00 :				34,00			0,00	34,00	0,00	34,00
1.	Budynek-biurowiec	080-118	30.12.2016	95 462,66				95 462,66		95 462,66
Razem grupa 01 :				95 462,66			0,00	95 462,66	0,00	95 462,66
1.	Sieć wodociągowa Stróżki	080-018	16.12.2016	6 154,91				6 154,91		6 154,91
2.	Sieć wodociągowa Ćmachowo etap I dz. 66/13, 93, 283, 92	080-082	12.11.2015	751,00				751,00		751,00
3.	Kanalizacja sanitarna z podejściami do działek z przepompowniami-Mysłiwiska, Wierzbowa ,Łowiecka , Piaskowa , Nadbrzeżna	080-091	31.01.2016	123 542,00				123 542,00		123 542,00
4.	Kanał zrzutu z przelewu burzowego na odcinku wylot W-2.1 do rzeki Warty (PS-2)	080-137	22.09.2018	31 224,00			2 629 763,31	2 660 987,31		2 660 987,31
5.	Sieć wodociągowa rozdzielcza Wróblewo	080-141	01.04.2019	18 815,00			96,30	18 911,30		18 911,30
6.	Punkt odbioru ścieków dowożonych na terenie przepompowni ścieków ul. Nadwarciańska	080-148	10.06.2019	700,00				700,00		700,00
7.	Kanalizacja sanitarna - Pożarowo	080-151	09.09.2019	1 400,00				1 400,00	0,00	1 400,00
8.	Sieć wodociągowa - Pożarowo	080-153	30.11.2019	30 812,91				30 812,91	0,00	30 812,91
9.	Kanalizacja sanitarna Chojno - Suchy Las	080-154	31.01.2020	20 105,00				20 105,00		20 105,00
10.	Przepompownia ścieków PS-2 we Wronkach - zmiana lokalizacji	080-155	07.11.2019	40 155,00				40 155,00		40 155,00
11.	Sieć kanalizacyjna - Wartosław etap II	080-156	02.12.2019	17 105,00			3 100,00	20 205,00		20 205,00
12.	Sieć kanalizacyjna - Wartosław PÓLNOC, POŁUDNIE	080-160	08.11.2019	31 710,00			3 100,00	34 810,00		34 810,00
13.	Rozdzielcza sieć wodociągowa dz. Nr 77/1 i 76/13 Nowa Wieś ul. Słonecznikowa	080-163	06.04.2020	35 733,80				35 733,80		35 733,80
14.	Sieć kanalizacji sanitarnej na dz. Nr 77/1 i 76/13 Nowa Wieś ul. Słonecznikowa	080-164	06.04.2020	65 413,19			239,00	65 652,19		65 652,19
15.	Rozdzielcza sieć wodociągowa Stróżki dz. Nr 84, 108/9	080-165	04.06.2020	34 508,42				34 508,42		34 508,42
16.	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Boczna dz. Nr 99 Nowa Wieś	080-167	15.06.2020	2 221,40			62 609,82	64 831,22		64 831,22
17.	Rozdzielcza sieć wodociągowa Chojno dz. 1095,1105/3	080-171	09.07.2020	1 048,65			47 056,80	48 105,45		48 105,45
18.	Likwidacja oraz budowa studni głębinowej we Wronkach i SUW Nowa Wieś	080-174	30.09.2020	46 550,00			17,00	46 567,00		46 567,00
19.	Sieć wodociągowa rozdzielcza w Chojnie dz. 87,1376/18,229/2,1377/15,414	080-180	06.04.2021	58 025,68			14 579,60	72 605,28		72 605,28
20.	Rozbudowa sieci wodociągowej ul. Działkowa nr 2830	080-182	30.08.2021	346,25			11 937,28	12 283,53		12 283,53

21.	Rozbudowa kanalizacji ul. Działkowa nr 2830	080-183	30.08.2021	346,25			19 319,72	19 665,97		19 665,97
	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Popowo	080-186	31.03.2022	0,00			21 891,29	21 891,29		21 891,29
22.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. Nr 160/2	080-188	05.10.2021	900,00			180,00	1 080,00		1 080,00
23.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Kłodzisko dz. nr 174/9	080-191	18.01.2022	0,00			760,93	760,93		760,93
24.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Chojno dz. n304r	080-192	18.01.2022				954,06	954,06		954,06
25.	Rozbudowa sieci wodociągowej m. Chojno	080-193	16.03.2022				4 168,54	4 168,54		4 168,54
26.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Nowa Wieś nr dz.332/3	080-194	28.02.2022				3 050,74	3 050,74		3 050,74
27.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Chojno nr dz. 651/3	080-195	09.03.2022				55 495,04	55 495,04		55 495,04
28.	Wykonanie przyłącza sieci wodociągowej, kanalizacyjnej	080-201	22.03.2022				54 582,11	54 582,11	54 582,11	0,00
29.	Rozbudowa sieci wodociągowej w. Stare Miasto nr dz. 54/5, Cmachowo nr dz. 261,262,10/2,10/7	080-202	30.11.2022				2 993,02	2 993,02		2 993,02
Razem grupa 02 :				567 568,46	0,00	0,00	2 935 894,56	3 503 463,02	54 582,11	3 448 880,91
1.	Urządzenia mobilne (tablety, do programowania nakładek)	080-190	30.12.2021	62 500,00			0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
2.	Szlifierka BOSH	080-203	06.10.2022				1 200,00	1 200,00	1 200,00	
3.	Przecinarka drogowa	080-205	24.11.2022				6 750,00	6 750,00	6 750,00	
4.	Szlifierka kątowa	080-207	31.12.2022				405,69	405,69		405,69
Razem grupa 04 :				62 500,00			8 355,69	70 855,69	70 450,00	405,69
1.	Kontener stalowy transportowy	080-197	15.02.2022				24 500,81	24 500,81	24 500,81	0,00
2.	Instalacja fotowoltaiczna SUW Wronki	080-204	31.10.2022				194 607,97	194 607,97	194 607,97	0,00
3.	Kamera do systemu monitoringu	080-208	31.12.2022				806,76	806,76		806,76
4.	Antena Kerling	080-199	30.06.2022				3 142,84	3 142,84		3 142,84
Razem grupa 06 :				0,00	0,00	0,00	223 058,38	223 058,38	219 108,78	3 949,60
1.	System opomiarowania sam. OSA	080-196	0	0,00			935,30	935,30		935,30
Grupa 07 :							935,30	935,30		935,30
1.	Dmuchała spalinowa	080-200	22.09.2022				1 382,99	1 382,99	1 382,99	
Razem grupa 08 :							1 382,99	1 382,99	1 382,99	0,00
OGÓLEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				725 565,12	0,00	0,00	3 169 626,92	3 895 192,04	345 523,88	3 549 668,16

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Lp	Nazwa zadania	2023	2024	2025	2026	2027	Razem	w tym na ochronę środowiska
I. WODOCIĄGI								
1.	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Wronki, w tym na obszarach objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	200 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 200 000,00	
2.	Modernizacja stacji uzdatniania w Chojnie			1 000 000,00	1 000 000,00		2 000 000,00	
3.	Wykonanie punktów monitoringu przepływu i ciśnienia na sieci wodociągowej		80 000,00	80 000,00			160 000,00	
4.	Budowa nowego ujęcia wody dla SUW Wronki	700 000,00					700 000,00	
5.	Budowa nowego ujęcia wody dla SUW Nowa Wieś	700 000,00					700 000,00	
6.	Rozbudowa sieci wodociągowych łączących SUW Wróblewo - Ćmachowo	650 000,00					650 000,00	
Wodociągi razem:		2 250 000,00	330 000,00	1 330 000,00	1 250 000,00	250 000,00	5 410 000,00	
II. KANALIZACJA								
1.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie miasta i gminy Wronki, w tym na obszarach objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	750 000,00	750 000,00
2.	Renowacja sieci kanalizacyjnej	400 000,00		100 000,00	100 000,00		600 000,00	600 000,00
3.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chojno	1 100 000,00					1 100 000,00	1 100 000,00
4.	Modernizacja przepompowni ścieków przy ul. Nadbrzeżnej we Wronkach		400 000,00				400 000,00	400 000,00
5.	Renowacja kanału dopływowego ścieków na oczyszczalni Borek			350 000,00			350 000,00	350 000,00
Kanalizacja razem:		1 650 000,00	550 000,00	600 000,00	250 000,00	150 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
RAZEM Wodociągi i Kanalizacja:		3 900 000,00	880 000,00	1 930 000,00	1 500 000,00	400 000,00	8 610 000,00	8 610 000,00

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie występują

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

II a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Spółka nie dokonuje transakcji w walutach obcych.

II b. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie posiada na dzień bilansowy instrumentów finansowych.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

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.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych :

działalność operacyjna	2 160 677,90 zł
działalność inwestycyjna	-3 177 343,60 zł
działalność finansowa	-317 847,98 zł
przepływy pieniężne netto razem	-1 334 513,68 zł

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią. Za punkt wyjścia w ustaleniu wielkości przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej Spółka przyjęła wynik finansowy netto, czyli 964 294,91 zł. Następnie wartość tę skorygowano o pozycje niepowodujące zmian w środkach pieniężnych:

- amortyzację w wysokości 6 044 321,89 zł,
- bilansową zmianę stanu rezerw, zapasów, należności, rozliczeń międzyokresowych, zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek w wysokości -3 342 424,23 zł.

Otrzymaną w ten sposób wartość, koryguję się o wpływy i wypływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej. Stan środków pieniężnych na dzień bilansowy 31.12.2022 r. wynosi 10 767 595,73 zł.

IV. OBJAŚNIENIE DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

- 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.*
- 2) *Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:*
 - a) *osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub osoby z nią powiązanej, lub*
 - b) *osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
 - c) *jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub*
 - d) *jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami*

określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Transakcje takie nie miały miejsca.

3) **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

ZATRUDNIENIE	2018	2019	2020	2021	2022
Pracownicy ogółem w tym:	72,56	75,26	74,60	73,84	69,98
na stanowiskach nierobotniczych łącznie z zarządem	32,06	33,53	33,64	34,23	32,78
na stanowiskach robotniczych	40,50	41,73	41,73	39,60	37,20
Uczniowie:	2	2	0	0	0

4) **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.**

WYNAGRODZENIA	2018	2019	2020	2021	2022
ZARZĄD	191 681,52	206 755,35	162 964,78	188 621,60	207 047,06
RADA NADZORCZA	43 800,00	53 072,26	59 640,00	59 640,00	54 000,00

5) **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Udzielono jedynie pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na zasadach obowiązujących wszystkich pracowników Spółki.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 01.01.2022.	POŻYCZKI UDZIELONE*	POŻYCZKI SPŁACONE*	STAN NA 31.12.2022.
ZARZĄD	3 375	-	3 375	0
RADA NADZORCZA	-	-	-	-
OGÓŁEM:	-	-	-	-

* pożyczki wraz z odsetkami

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – wyniesie 8 600,00 zł netto,
- inne usługi poświadczające – nie miały miejsca,
- usługi doradztwa podatkowego – nie miały miejsca,
- pozostałe usługi – nie miały miejsca.

V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

Nie ma miejsca.

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

Nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zasad zmian polityki rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeśli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*
Nie miały miejsca.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*
Nie dotyczy.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
Nie dotyczy.

b) *procentowym udziale,*
Nie dotyczy.

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

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

e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
Nie dotyczy.

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

g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,*
Nie dotyczy.

2) **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**
Nie dotyczy.

3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*
Nie dotyczy.

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

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

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

c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
▪ *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
Nie dotyczy.
▪ *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
Nie dotyczy.

- **wartość aktywów trwałych,**

Nie dotyczy.

- **przeciętne roczne zatrudnienie;**

Nie dotyczy.

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,**

Nie dotyczy.

- b) **Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.,**

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

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

- a) **nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

- 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 dotyczy.

VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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.

Zakłada się dalszą kontynuację działalności. Nie istnieją poważne zagrożenia dla kontynuacji przez Spółkę działalności. Spółka nie ma trudności z regulowaniem swoich zobowiązań, nadal obowiązują umowy kredytowe z bankiem, Spółka nie jest objęta postępowaniem likwidacyjnym lub upadłościowym.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- 1) Ryzyko związane z chorobami, w tym COVID-19.

Spółka dostrzega ryzyko związane ze wzrostem zachorowań z powodu COVID-19 wśród pracowników przedsiębiorstwa tj. nieobecnością w pracy, koniecznością reorganizacji pracy, zamianą stanowisk.

- 2) Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie.

Wojna na Ukrainie spowodowała zawirowania ekonomiczne na naszym rynku krajowym, przede wszystkim wzrost cen dostawy gazu, energii elektrycznej, paliwa. Wskaźniki makroekonomiczne ujęte we wniosku o zatwierdzenie trzyletnich taryf dla zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków złożonym w lutym 2021 roku, są nieadekwatne do obecnej sytuacji w kraju. Koszty przyjęte w taryfie w okresie trzyletnim zwaloryzowane o wskaźniki makroekonomiczne są zaniżone w porównaniu z kosztami zrealizowanymi. W związku z tym Spółka poniosła stratę na działalności wodno-ściekowej. Jeżeli nie zostanie złożony wniosek do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie o skrócenie czasu obowiązywania obecnych taryf oraz wnioski o zatwierdzenie nowych, z realnymi kosztami Spółki, strata na działalności wodno-ściekowej będzie się pogłębiać.

Wronki, dnia 31 marca 2023 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-31 09:12:01	Monika Stefaniak; PK Wronki
2023-03-31 09:12:25	Monika Stefaniak; PK Wronki