

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		28-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 umożliwi 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 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	288 563,55	-541 219,76
II.	Korekty razem	5 593 775,67	2 701 695,63
1.	Amortyzacja	5 934 461,94	6 044 321,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-83 331,32	138 998,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 813,00	-202,03
5.	Zmiana stanu rezerw	405 226,57	-241 478,47
6.	Zmiana stanu zapasów	51 170,87	-7 121,10
7.	Zmiana stanu należności	657 462,80	-893 394,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	612 662,05	89 261,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 963 064,24	-2 340 090,24
10.	Inne korekty	0,00	-88 600,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 882 339,22	2 160 475,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	191 102,55	33 331,32
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 406,50	202,03
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	180 696,05	33 129,29
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	180 696,05	33 129,29
	- 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	180 696,05	33 129,29
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 778 671,48	3 210 472,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 778 671,48	3 210 472,89
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)	-1 587 568,93	-3 177 141,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	243 084,73	317 847,98
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	145 720,00
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	97 364,73	172 127,98
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-243 084,73	-317 847,98
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 051 685,56	-1 334 513,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 051 685,56	-1 334 513,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 767 595,73	12 102 109,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 819 281,29	10 767 595,73
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 152 097,03	53 693 316,79
	- 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	53 152 097,03	53 693 316,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 745 100,00	39 745 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport	0,00	0,00
	- 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	13 230 355,14	12 266 060,23
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-541 219,76	964 294,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	964 294,91
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	964 294,91
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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)	541 219,76	0,00
	- pokrycia straty	541 219,76	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	12 689 135,38	13 230 355,14
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	12 108,43
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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
	- aport	0,00	0,00
	- 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	-541 219,76	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)	0,00	964 294,91
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	964 294,91
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	964 294,91
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	964 294,91
	- 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	541 219,76	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	541 219,76	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)	541 219,76	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	541 219,76	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	288 563,55	-541 219,76
	a) zysk netto	288 563,55	0,00
	b) strata netto	0,00	541 219,76
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	53 440 660,58	53 152 097,03
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	409 011,55							-553 882,76		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 165 447,62	0,00	2 165 447,62					2 224 863,65	0,00	2 224 863,65
środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu	2 155 043,63	0,00	2 155 043,65	17	1	52	-	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	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 ^{*)}	10 420,99	0,00	10 420,99					0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	229 481,81	0,00	229 481,81					151 628,76	0,00	151 628,76
rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	12	1	4	e	431,14	0,00	431,14
naliczone lecz nieotrzymane odsetki	80 099,22	0,00	80 099,22	12	4	2	-	21 491,47	0,00	21 491,47
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	12	1	5	a	84 731,40	0,00	84 731,40
dopłaty do cen wody i ścieków opodatkowane w roku następnym	10 121,72	0,00	10 121,72	12	3	-	e	43 920,29	0,00	43 920,29
kary umowne, naliczone a nieotrzymane	138 127,81	0,00	138 127,81	12	3	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	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 ^{*)}	1 133,06	0,00	1 133,06					1 054,45	0,00	1 054,45

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	79 231,99	0,00	79 231,99					39 224,51	0,00	39 224,51
dopłaty do cen wody i ścieków niepodlegające opodatkowaniu	43 920,29	0,00	43 920,29	12	3	-	e	25 384,86	0,00	25 384,85
otrzymane odsetki naliczone w roku poprzednim	34 257,25	0,00	34 257,25	12	3	-	e	12 765,69	0,00	12 765,69
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	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					1 093,97	0,00	1 093,97
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 478 537,02	0,00	2 478 537,02					2 224 863,65	0,00	2 224 863,65
odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych nabytych nieodpłatnie	2 155 043,63	0,00	2 155 043,63	16	1	63	a	2 224 863,65	0,00	2 224 863,65
pfron	30 325,00	0,00	30 325,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	177 748,89	0,00	177 748,89	16	1	26	a	0,00	0,00	0,00
darowizny i ofiary	28 204,74	0,00	28 204,74	16	1	14	-	0,00	0,00	0,00
reprezentacja	23 873,43	0,00	23 873,43	16	1	28	-	0,00	0,00	0,00
-amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	36 344,16	0,00	36 344,16	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
-	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*)	26 997,17	0,00	26 997,17					0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	453 818,08	0,00	453 818,08					-11 214,52	0,00	-11 214,52
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	16c	1	-	-	36 344,16	0,00	36 344,16
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju	0,00	0,00	0,00	16	1	14	-	12 972,57	0,00	12 972,57
koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	16	1	28	-	44 074,28	0,00	44 074,28
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji świadczenia	10 111,75	0,00	10 111,75	16	1	57	-	20 084,60	0,00	20 084,60
rezerwy na świadczenia pracownicze	329 191,57	0,00	329 191,57	16	1	27	-	-303 173,07	0,00	-303 173,07
grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu	0,00	0,00	0,00	16	1	18	-	0,00	0,00	0,00
naliczone lecz niezłacone odsetki od kredytów	80 911,12	0,00	80 911,12	16	1	11	-	86 063,99	0,00	86 063,99
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	0,00	0,00	0,00	16	1	21	-	0,00	0,00	0,00
nieopłacone do ZUS składki w części finansowane przez płatnika składek	33 162,17	0,00	33 162,17	16	1	57	a	33 347,10	0,00	33 347,10
nieopłacone do PPK składki w części finansowanej przez płatnika składek	0,00	0,00	0,00	16	1	57	aa	1 280,44	0,00	1 280,44
Pozostałe*)	441,47	0,00	441,47					57 791,41	0,00	57 791,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 202 169,33	17 774 773,11
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 178 752,59	17 770 671,13
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 416,74	4 101,98
	w tym towary	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 630 531,04	18 796 157,94
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 610 536,93	18 792 791,04
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 994,11	3 366,90
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	571 638,29	-1 021 384,83
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	2 532 577,12	1 950 521,40
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-1 960 938,83	-2 971 906,23
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 460 102,67	2 607 034,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 406,50	202,03
II	Dotacje	2 155 043,63	2 224 863,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	87 300,06	6 103,25
IV	Inne przychody operacyjne	207 352,48	375 865,77
H	Pozostałe koszty operacyjne	429 081,89	285 071,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 140,91	217 505,10
III	Inne koszty operacyjne	393 940,98	67 566,36
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	70 081,95	-649 942,99
J	Przychody finansowe	422 891,08	272 754,61
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:	422 891,08	272 754,61
	– 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	83 961,48	176 694,38
I	Odsetki, w tym:	83 961,48	176 694,38
	– 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)	409 011,55	-553 882,76
M	Podatek dochodowy	120 448,00	-12 663,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	288 563,55	-541 219,76

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ WE
WRONKACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	72 290 773,99	76 512 788,75	A	Kapitał (fundusz) własny	53 440 660,58	53 152 097,03
I	Wartości niematerialne i prawne	73 840,13	425 343,81	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:	12 689 135,38	13 230 355,14
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	73 840,13	425 343,81		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	71 134 708,12	74 928 588,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	705 753,22	705 753,22
1	Środki trwałe	69 942 072,72	71 374 501,24		– 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	53 834 335,06	53 744 219,53		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 428 557,84	14 595 098,60		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	590 442,79	749 612,24		nie dotyczy	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	544 898,47	741 732,31		nie dotyczy	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	1 192 635,40	3 554 087,16	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	690 443,40	729 551,04	VI	Zysk (strata) netto	288 563,55	-541 219,76
1	Nieruchomości	690 443,40	729 551,04	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	35 720 387,92	36 791 825,71
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 967 792,33	1 562 565,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	734 881,00	658 846,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 232 911,33	903 719,76
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 105 228,60	817 541,44
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	127 682,73	86 178,32
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
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	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 226 630,00	1 372 350,00
	– 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	1 226 630,00	1 372 350,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 226 630,00	1 372 350,00
	– 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	391 782,34	429 305,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 465 599,08	1 852 937,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	387 965,00	427 546,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 817,34	1 759,50	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	16 870 274,51	13 431 133,99		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	127 801,19	178 972,06		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	102 954,71	107 904,93	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	87,65	38 863,54	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	24 758,83	32 203,59	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	1 782 458,48	2 400 813,64	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 347 729,71	1 669 407,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	145 720,00	145 720,00
	– 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:	1 290 288,02	481 418,16
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 290 288,02	481 418,16

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	439 520,83	351 638,57
3	Należności od pozostałych jednostek	1 782 458,48	2 400 813,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	125 637,56	135 727,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 185 496,72	1 214 312,44	i)	inne	346 563,30	554 902,99
	– do 12 miesięcy	1 185 496,72	1 214 312,44	4	Fundusze specjalne	117 869,37	183 529,68
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 060 366,51	32 003 972,92
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	577 514,05	919 512,88	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	19 447,71	266 988,32	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 060 366,51	32 003 972,92
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	28 037 725,60	29 747 401,92
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 819 281,29	10 767 595,73		– krótkoterminowe	2 022 640,91	2 256 571,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 819 281,29	10 767 595,73				
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	14 819 281,29	10 767 595,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 432 631,29	5 380 945,73				
	– inne środki pieniężne	6 000 000,00	5 386 650,00				
	– inne aktywa pieniężne	386 650,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 733,55	83 752,56				
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)	89 161 048,50	89 943 922,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	89 161 048,50	89 943 922,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023

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 31.12.2023 r.

Grupa		Konto księgowo	BO 2023	Zwiększenia		Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2023
				Aport	OT			
0	Grunty	10-0	1 543 838,56 zł			-	- zł	1 543 838,56 zł
1	Budynki	10-1	11 692 906,33 zł		- zł	- zł	- zł	11 692 906,33 zł
2	Budowle	10-2	81 449 739,12 zł		3 983 020,69 zł	3 983 020,69 zł	- zł	85 432 759,81 zł
Razem grupy 01-02 :			93 142 645,45 zł		3 983 020,69 zł	3 983 020,69 zł	- zł	97 125 666,14 zł
3	Kotły, maszyny energetyczne	10-3	1 121 160,65 zł		112 000,00 zł	112 000,00 zł	69 274,79 zł	1 163 885,86 zł
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10-4	2 744 259,13 zł		22 738,85 zł	22 738,85 zł	38 143,74 zł	2 728 854,24 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	10-5	913 162,55 zł		7 462,59 zł	7 462,59 zł	10 209,35 zł	910 415,79 zł
6	Urządzenia techniczne	10-6	19 604 005,69 zł		20 806,76 zł	20 806,76 zł	- zł	19 624 812,45 zł
Razem grupy 03-06 :			24 382 588,02 zł		163 008,20 zł	163 008,20 zł	117 627,88 zł	24 427 968,34 zł
7	Środki transportu	10-7	2 205 336,95 zł		- zł	- zł	- zł	2 205 336,95 zł
8	Narzędzia, przyrządy , ruchomości i wyposażenie	10-8	1 199 667,37 zł		10 541,35 zł	10 541,35 zł	- zł	1 210 208,72 zł
Razem środki trwale:			122 474 076,35 zł		4 156 570,24 zł	4 156 570,24 zł	117 627,88 zł	126 513 018,71 zł
	Wartości niematerialne i prawne- programy komputerowe	020-01	297 660,09 zł		- zł	- zł	-	297 660,09 zł
	Wartości niematerialne i prawne- system informatyczny	020-02	798 788,20 zł		- zł	- zł		798 788,20 zł
	Wartości niematerialne i prawne- służebność przesyłu	020-03	139 708,87 zł		- zł	- zł		139 708,87 zł
	Wartości niematerialne i prawne- strona www- licencje	020-04	6 931,74 zł		- zł	- zł		6 931,74 zł
Razem środki WNIP			1 243 088,90 zł		- zł	- zł	- zł	1 243 088,90 zł
	Inwestycje długoterminowe grunty	030-0	840 558,83 zł		- zł	- zł	- zł	840 558,83 zł
	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	030-1	84 326,49 zł		- zł	- zł	- zł	84 326,49 zł
Razem środki inwestycje			924 885,32 zł		- zł	- zł	- zł	924 885,32 zł
Ogółem :			124 642 050,57 zł		4 156 570,24 zł	4 156 570,24 zł	117 627,88 zł	128 680 992,93 zł

Wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r.

Grupa		Konto księgowe	BO 2023	Zwiększenia	Razem zwiększenia	Zmniejszenia	BO 2023
				planowany odpis			
0	Grunty		- zł		- zł	- zł	- zł
1	Budynki	070-1	3 050 714,87 zł	301 787,52 zł	301 787,52 zł		3 352 502,39 zł
2	Budowle	070-2	36 347 711,05 zł	3 591 117,64 zł	3 591 117,64 zł		39 938 828,69 zł
Razem grupy 01-02 :			39 398 425,92 zł	3 892 905,16 zł	3 892 905,16 zł	- zł	43 291 331,08 zł
3	Kotły, maszyny energetyczne	070-3	541 850,75 zł	93 538,30 zł	93 538,30 zł	69 274,79 zł	566 114,26 zł
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	070-4	1 897 095,49 zł	265 840,90 zł	265 840,90 zł	38 143,74 zł	2 124 792,65 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	070-5	497 914,23 zł	110 462,88 zł	110 462,88 zł	4 168,85 zł	604 208,26 zł
6	Urządzenia techniczne	070-6	6 850 628,95 zł	853 666,38 zł	853 666,38 zł	- zł	7 704 295,33 zł
Razem grupy 03-06 :			9 787 489,42 zł	1 323 508,46 zł	1 323 508,46 zł	111 587,38 zł	10 999 410,50 zł
7	Środki transportu	070-7	1 455 724,71 zł	159 169,45 zł	159 169,45 zł	- zł	1 614 894,16 zł
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	070-8	457 935,06 zł	207 375,19 zł	207 375,19 zł	- zł	665 310,25 zł
Razem środki trwałe:			51 099 575,11 zł	5 582 958,26 zł	5 582 958,26 zł	111 587,38 zł	56 570 945,99 zł
	Wartości niematerialne i prawne- Programy komputerowe	071-01	256 169,88 zł	41 547,79 zł	41 547,79 zł	-	297 717,67 zł
	Wartości niematerialne i prawne- systemy informatyczne	071-02	495 817,88 zł	302 970,33 zł	302 970,33 zł		798 788,21 zł
	Wartości niematerialne i prawne- służebność przesyłu	071-03	58 825,59 zł	6 985,56 zł	6 985,56 zł		65 811,15 zł
	Wartości niematerialne i prawne- licencje	071-04	6 931,74 zł	- zł	- zł		6 931,74 zł
Razem środki WNIP			817 745,09 zł	351 503,68 zł	351 503,68 zł	- zł	1 169 248,77 zł
	Inwestycje długoterminowe grunty	073-0	181 516,88 zł	36 344,16 zł	36 344,16 zł		217 861,04 zł
	Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	073-1	13 817,40 zł	2 763,48 zł	2 763,48 zł	-	16 580,88 zł
Razem środki inwestycje			195 334,28 zł	39 107,64 zł	39 107,64 zł	- zł	234 441,92 zł
Ogółem :			52 112 654,48 zł	5 973 569,58 zł	5 973 569,58 zł	111 587,38 zł	57 974 636,68 zł

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r.

Grupa	Brutto Środków trwałych	Umorzenie Środków trwałych	Wartość netto
Grunty	1 543 838,56 zł		1 543 838,56 zł
Budynki	11 692 906,33 zł	3 352 502,39 zł	8 340 403,94 zł
Budowle	85 432 759,81 zł	39 938 828,69 zł	45 493 931,12 zł
Razem grupy 01-02 :	97 125 666,14 zł	43 291 331,08 zł	53 834 335,06 zł
Kotły, maszyny energetyczne	1 163 885,86 zł	566 114,26 zł	597 771,60 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 728 854,24 zł	2 124 792,65 zł	604 061,59 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne branżowe	910 415,79 zł	604 208,26 zł	306 207,53 zł
Urządzenia techniczne	19 624 812,45 zł	7 704 295,33 zł	11 920 517,12 zł
Razem grupy 03-06 :	24 427 968,34 zł	10 999 410,50 zł	13 428 557,84 zł
Środki transportu	2 205 336,95 zł	1 614 894,16 zł	590 442,79 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 210 208,72 zł	665 310,25 zł	544 898,47 zł
Razem środki trwałe:	126 513 018,71 zł	56 570 945,99 zł	69 942 072,72 zł
Wartości niematerialne i prawne- programy komputerowe	297 660,09 zł	297 717,67 zł	- 57,58 zł
Wartości niematerialne i prawne- system informatyczny	798 788,20 zł	798 788,21 zł	- 0,01 zł
Wartości niematerialne i prawne- służebność przemysłu	139 708,87 zł	65 811,15 zł	73 897,72 zł
Wartości niematerialne i prawne- strona www- licencje	6 931,74 zł	6 931,74 zł	- zł
Razem WNIP:	1 243 088,90 zł	1 169 248,77 zł	73 840,13 zł
Inwestycje długoterminowe grunty	840 558,83 zł	217 861,04 zł	622 697,79 zł
Inwestycje długoterminowe budynki i lokale	84 326,49 zł	16 580,88 zł	67 745,61 zł
Razem środki inwestycje	924 885,32 zł	234 441,92 zł	690 443,40 zł
Ogółem :	128 680 992,93 zł	57 974 636,68 zł	70 706 356,25 zł

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 31.12.2023 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 31.12.2023 roku utworzono rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze: rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, premie okolicznościowe.

BO 2023	86 178,32 zł
Zwiększenia	41 504,41 zł
Zmniejszenia	0 zł
BZ 2023	127 682,73 zł

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

BO 2023	817 541,44 zł
Zwiększenia	287 687,16 zł
Zmniejszenia	0 zł
BZ 2023	1 105 228,60 zł

Rezerwy zostały utworzone w oparciu o raport aktuarialny sporządzony przy 6,8 % wzroście wynagrodzeń w 2024 roku i 6,8% 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 5,1% stopa dyskontowa,

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

B) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

BO 2023	658 846,00 zł
Zwiększenia	76 035,00 zł
Zmniejszenia	
BZ 2023	734 881,00 zł

C) Pozostałe rezerwy

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. stan rezerw na zobowiązania z tytułu służebności przesyłu wyniósł:

BO 2023	0 zł
Zwiększenia	0 zł
Zmniejszenia	0 zł
BZ 2023	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 31.12.2023 r. wynosi 1 016 471,92 zł,
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2024 r. kwoty 61 135,41 zł, uregulowano 955 336,51 zł.

Struktura sprzedaży	Przychody	Udział sprzedaży
Woda	5 203 020,27 zł	33,47%
Ścieki	10 340 930,05 zł	66,53%

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zwiększyć odpis	Zawiązać odpis
Woda	21 141,34 zł	20 463,83 zł		677,51 zł
Ścieki	40 338,58 zł	40 671,58 zł	333,00 zł	
Razem	61 479,92 zł	61 135,41 zł		344,51 zł

b) Należności pozostałe:

Stan należności na dzień 31.12.2023 r. 271 075,06 zł wynosi
z tego nie uregulowano do dnia 28.02.2024 r. kwoty 33 503,20 zł, uregulowano 237 571,86 zł.

Odpis aktualizacyjny	Jest	Powinno być	Zwiększyć odpis
Pozostałe należności	19 259,92 zł	33 503,20 zł	14 243,28 zł
Razem	19 259,92 zł	33 503,20 zł	14 243,28 zł

c) Odpis indywidualny:

W 2023 roku:

- ◆ rozwiązano odpis na kwotę 96 347,59 zł
- ◆ utworzono odpis na kwotę 2 855,99 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 1 226 630 zł

11) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 01.01.2023	STAN NA 31.12.2023
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów KRÓTKOTERMINOWYCH	83 752,55 zł	140 733,58 zł
	ubezpieczenie majątkowe i pracownicze	27 774,59 zł	35 040,06 zł
	energia elektryczna	- zł	- zł
	gaz opałowy	- zł	- zł
	prenumerata czasopism	4 776,67 zł	5 519,93 zł
	odsetki od lokat i należności	34 257,25 zł	80 099,25 zł
	inne (abonament, dzierżawy, certyfikaty)	16 944,04 zł	20 074,34 zł
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów DŁUGOTERMINOWE	429 305,50 zł	391 782,34 zł
	odroczone podatki dochodowe	427 546,00 zł	387 965,00 zł
	certyfikaty	- zł	- zł
	abonamenty	- zł	- zł
	pozostałe	1 759,50 zł	3 817,34 zł
3	Rozliczenie międzyokresowe przychodów KRÓTKOTERMINOWYCH	2 147 724,12 zł	1 941 729,79 zł
4	Rozliczenie międzyokresowe przychodów DŁUGOTERMINOWE	29 747 401,92 zł	28 037 725,60 zł
	równowartość dotacji na budowę środków trwałych	31 895 126,04 zł	29 740 082,41 zł

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 1 226 630 zł.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, 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 87,65 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				
	2019	2020	2021	2022	2023
A. Towary	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
B. materiały	2 631,09 zł	7 350,57 zł	13 360,52 zł	4 101,98 zł	23 416,74 zł
C. Produkty i usługi	15 832 088,23 zł	15 404 140,04 zł	16 567 806,53 zł	17 770 671,13 zł	18 178 752,59 zł
1. Produkcja i dostawa wody	4 645 767,56 zł	4 673 588,12 zł	4 864 320,78 zł	4 939 452,12 zł	5 031 599,14 zł
2. Odprowadzenie ścieków	8 744 013,30 zł	8 373 091,50 zł	8 624 309,90 zł	8 964 716,49 zł	9 258 213,62 zł
3. Wywóz ścieków beczkowozami, ścieki dowożone	785 358,10 zł	605 841,74 zł	646 715,34 zł	762 504,66 zł	951 643,37 zł
5. Zarządzanie nieruchomościami	376 404,83 zł	407 095,40 zł	453 714,02 zł	635 069,84 zł	570 824,29 zł
6. Roboty odpłatne działu produkcji i usług	195 015,07 zł	220 152,82 zł	342 400,99 zł	572 158,25 zł	412 496,62 zł
7. Usługi cmentarne	69 350,00 zł	58 536,60 zł	62 400,00 zł	85 473,12 zł	94 050,96 zł
8. Najem i dzierżawa	83 244,85 zł	85 527,58 zł	110 382,76 zł	153 086,39 zł	212 546,88 zł
9. Pozostałe (PSZOK, Kąpieliska, Targowisko, Czystość, Zieleń)	932 934,52 zł	980 306,28 zł	1 463 562,74 zł	1 658 210,26 zł	1 647 377,71 zł
Razem A + B + C	15 834 719,32 zł	15 411 490,61 zł	16 581 167,05 zł	17 774 773,11 zł	18 202 169,33 zł

Sprzedaż na eksport nie występuje.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie miały miejsca.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Stan na dzień bilansowy 31.12.2023 r. to kwota 63 865,33 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		409 011,55 zł
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)		2 932 355,10 zł
1.	odpisy amortyzacyjne śr. trwałych i WNIP przewyższające limity określone przepisami (art.16g ust.1 pkt 4)	F	3,36 zł
2.	amortyzacja gruntów i prawa użytkowania wieczystego gruntów (art. 16c pkt.1)	F	36 344,16 zł
3.	amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu kwalifikowanego podatkowo jako operacyjny		- zł
4.	odpisy aktualizujące wartość zapasów		17 708,64 zł
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)		- zł
6.	zfs (art. 16 ust 1 pkt 9)		- zł
7.	rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	F	1 232 911,33 zł
8.	rozwiązanie rezerwy na świadczenia	F	- 903 719,76 zł
9.	darowizny i ofiary (art. 16 ust. 1 pkt 14)	F	28 204,74 zł
10.	jednorazowe odszkodowania powypadkowe i z tytułu chorób zawodowych oraz dodatkowa składka ubezpieczeniowa w przypadku pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust.1 pkt. 16)		- zł
11.	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt.17)		- zł
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)		9 660,00 zł
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)		- zł
14.	dodatkowa opłata produktowa (art. 16 ust. 1 pkt. 19a)		- zł
15.	wierzytelności (należności) odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	F	- zł
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	13,00 zł
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)		- zł
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)		- zł
19.	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)		96,86 zł
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 ogólny	F	412,16 zł
21.	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	14 576,28 zł
22.	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		145 051,81 zł
23.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, przewyższające ustalony limit (art.16 ust.1 pkt 37)	F	3 931,95 zł
24.	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)		- zł
25.	umorzony wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podst. art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt. 44)		
26.	podatek od towarów i usług VAT (art.16 ust.1 pkt 46)		4 717,81 zł
27.	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		- zł

28.	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	5 091,70 zł
29.	straty z tytułu utraty przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		- zł
30.	nieodpłatnie przekazane środki trwałe		- zł
31.	wydatki na reprezentację w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	F	23 313,43 zł
32.	wydatki na reprezentację w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)		560,00 zł
33.	odpisy obniżające wartość rzeczowego majątku obrotowego oraz wycena bilansowa		- zł
34.	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)		- zł
35.	odsetki od pożyczek udzielonych spółce przez jej udziałowców powyżej limitu określonego w art.16 ust.1 pkt 60 i 61 ustawy		- zł
36.	wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	E	30 325,00 zł
37.	naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów (są KUP po zapłacie) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	G	80 911,12 zł
38.	ujemne różnice kursowe od nie rozliczonych na dzień bilansowy rozrachunków		- zł
39.	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 12/2023 wypłacone 01/2024	G	10 111,75 zł
40.	niewypłacone w terminie wynagrodzenia osobowe		441,47 zł
41.	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) koszty 12/2023 wypłacone 01/2024		33 162,17 zł
42.	niedokonane wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniający art. 16 ust 1 pkt 57aa		- zł
43.	inne rezerwy tworzone według prawa bilansowego (art. 16 ust.1 pkt. 27)	F	- zł
44.	wydatki związane z dokonywaniem jednostronnych świadczeń na rzecz wspólników art. 16 ust. 1 pkt 38		
45.	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)		- zł
46.	składki ubezpieczeniowe od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym		- zł
47.	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	2 155 043,63 zł
48.	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)		- zł
49.	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)		- zł
50.	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 zł
51.	różnice kursowe z przewalutowania kredytów (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. a)		- zł
52.	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		- zł
53.	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)		- zł
54.	opłaty notarialne-koszty aportu art. 16 ust.1 pkt.8 lit.f	F	- zł
55.	opłaty za parking i autostrady (samochody prywatne używane do celów działalności gospodarczej) art. 16 ust.1 pkt.30 lit.b	F	160,00 zł
56.	25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego przez prezesa zarządu art. 23 ust.1 pkt 46a		929,15 zł
57.	odszkodowania i kary art.16 ust. pkt 22	F	- zł
58.	delegacje samochodowe/pozostałe - spotkanie Stowarzyszenia Wodociągi art.16 ust.1 pkt 37	F	816,20 zł

59.	pozostałe		10,90 zł
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		2 394 946,43 zł
1.	kary umowne naliczone a nieotrzymane art. 12 ust. 3		138 127,81 zł
2.	rozwiązanie rezerw w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)		- zł
3.	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych		- zł
4.	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)		736,51 zł
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)		- zł
6.	zwrócone inne wydatki uprzednio nie będące k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6a)		- zł
7.	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art.12 ust. 4 pkt 2) lokaty	C	58 004,38 zł
8.	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności z tytułu sprzedanych towarów i usług (art. art.12 ust.4 pkt.2)	C	22 094,84 zł
9.	naliczone, lecz nieotrzymane od odbiorców usług koszty upomnienia		1 133,06 zł
10.	naliczone a nieotrzymane należności		7 301,00 zł
11.	dotacje SAPARD (art. 17 pkt 14a)		- zł
12.	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	2 155 043,63 zł
13.	dopłaty do cen wody i ścieków art. 12 ust. 3e przychody bilansowe 2023 r. przychody podatkowe 2024 r.	C	10 121,72 zł
14.	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		- zł
15.	rozwiązanie odpisu indywidualnego aktualizującego należności art. 12 ust. 1 pkt 4e		2 383,48 zł
16.	rozwiązanie odpisu ogólnego aktualizującego należności art. 12 ust. 1 pkt 4e		- zł
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		163 561,02 zł
1.	zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów, naliczone w latach ubiegłych		108 846,88 zł
2.	koszty zaliczone w latach ubiegłych do kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów, które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym WYNAGRODZENIA I ZUS		53 431,70 zł
3.	koszty zaliczone w latach ubiegłych do kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów, które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym PPK		1 282,44 zł
4.	zrealizowane ujemne różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych		- zł
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		- zł
6.	zwiększenie kosztów na skutek uregulowania zobowiązań (art.15b)		- zł
1.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		388 397,05 zł
1.	raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące wyłącznie koszt podatkowy		- zł
2.	amortyzacja podatkowa	I	388 397,05 zł
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		79 231,99 zł
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		16 027,40 zł
	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)		18 229,85 zł
	naliczone w roku poprzednim, lecz otrzymane w roku badanym od odbiorców usług koszty upomnienia		1 054,45 zł
2.	dopłaty do cen wody i ścieków art. 12 ust. 3e przychody bilansowe 2022 r. przychody podatkowe 2023 r.		43 920,29 zł
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		51 740,25 zł

1.	świadczenia nieodpłatne - odrobek kolegiantów (art.12 ust.1 pkt 2)		51 740,25 zł
	świadczenia nieodpłatne - bezpłatne użyczenie (art.12 ust.1 pkt 2)		- zł
2.	kwota dokonanych odliczeń z tytułu ulg inwestycyjnych do których utracono prawo (należy uwzględnić wartość odpisów amortyzacyjnych nie zaliczonych uprzednio do k.u.p.)		- zł
3.	otrzymane zwroty kosztów sądowych (zasądzone w poprzednich okresach)		- zł
4.	dochód ustalony w trybie art. 11 ustawy		- zł
H	Dochód do opodatkowania		525 434,39 zł
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		500 000,00 zł
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		- zł
2.	darowizny na cele kultu religijnego - łącznie do wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu (art. 18 ust. 1 pkt. 7, z uwzględnieniem art. 18 ust. 1a)		- zł
3.	straty podatkowe (50% kwoty straty) art. 7 pkt 4a		500 000,00 zł
4.	wydatki poniesione przez podatnika na nabycie nowych technologii art. 18b		- zł
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (strata podatkowa)		25 434,39 zł
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (strata podatkowa) PO ZAOKRĄGLENIU		25 434,00 zł
K	Podatek dochodowy		4 832,46 zł
L	Odliczenia od podatku		- zł
M	Podatek dochodowy		4 832,00 zł

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	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Amortyzacja	4 974 439,80 zł	5 071 077,41 zł	5 467 493,04 zł	6 044 321,89 zł	5 934 461,94 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	1 647 578,84 zł	1 415 163,62 zł	1 951 560,32 zł	4 850 906,27 zł	3 322 251,56 zł
3.	Usługi obce	1 343 435,05 zł	1 059 957,99 zł	1 393 753,75 zł	1 471 933,88 zł	1 557 880,78 zł
4.	Podatki i opłaty	2 219 034,41 zł	2 393 284,64 zł	2 556 964,73 zł	2 540 319,92 zł	2 607 007,29 zł
5.	Wynagrodzenia	4 453 208,79 zł	4 401 779,42 zł	4 750 652,44 zł	5 216 666,61 zł	5 124 288,62 zł
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 087 563,13 zł	1 057 765,82 zł	1 110 553,22 zł	1 227 359,38 zł	1 260 101,03 zł
7.	Pozostałe koszty	16 482,47 zł	4 249,65 zł	3 918,24 zł	3 970,05 zł	5 898,35 zł
	Razem	15 741 742,49 zł	15 403 278,55 zł	17 234 895,74 zł	21 355 478,00 zł	19 811 889,57 zł

7) 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.	Sieć wodociągowa rozdzielcza Wróblewo - Ćmachowo	540-141	724,39 zł
2.	Kanalizacja sanitarna Chojno Suchy Las	540-154	524,64 zł
3.	Sieć kanalizacyjna WARTOSŁAW II etap	540-156	4 389,05 zł
4.	Likwidacja oraz budowa studni głębinowych w SUW Nowa Wieś	540-174	229,10 zł
5.	Sieć wodociągowa rozdzielcza w Chojnie dz. 87, 137	080-180	8 468,24 zł
6.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 160/2	540-188	105,00 zł
7.	Rozbudowa sieci wodociągowej Kłodzisko dz. nr 174,	540-191	802,07 zł
8.	Rozbudowa sieci wodociągowej Kłodzisko dz. nr 174,	540-192	2 722,08 zł
9.	Rozbudowa sieci wodociągowej dz. nr 594/11, 594/15, 593/12	540-193	1 924,71 zł
10.	Rozbudowa sieci wodociągowej dz. nr 594/11, 594/15, 593/12	540-194	17,00 zł
11.	Rozbudowa sieci Biezdrowo dz. nr 24/14, 24/27, 24/	540-198	3 199,35 zł
12.	Rozbudowa sieci wodociągowej Stare Miasto dz. nr 54/5, Ćma	540-202	502,51 zł
13.	Rozbudowa sieci wodociągowej Wronki ul. Promienista	540-206	752,50 zł
14.	Przejęcie sieci wod-kan Stróżki dz. nr 256, 206/7, 260/9, 260/10	540-209	37,61 zł
15.	SUW Wronki, SUW Nowa Wieś - budowa studni głębinowych wraz z likwidacją	540-210	2 416,60 zł
16.	PS - 13 modernizacja przepompowni ścieków przy ul. Nadbrzeżnej	540-213	53,90 zł
17.	Rozbudowa sieci kan. sanitarnej ul. Szamotulska, ul. Szkolna Nowa Wieś	540-217	702,21 zł
18.	OŚ Borek - panele fotowoltaiczne	540-218	102,40 zł
19.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 162/2, 420, 432, 224/24, 257/3, 224/21, 224/33	540-219	40,90 zł
20.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 367, 368/7, 391	540-220	1 560,00 zł
21.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Różana - ul. Jabłoniowa	540-221	953,90 zł
22.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Radosna - ul. Morelowa	540-222	927,00 zł
23.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Azaliowa - ul. Orzechowa	540-223	900,00 zł
24.	Przebudowa sieci wodociągowej Karolewo dz. nr 6, 56	540-227	172,50 zł
25.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Samołęż dz. nr 93	540-228	172,50 zł
26.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Stróżki dz. nr 122/2, 122/10	540-229	30,00 zł
27.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Lubowo dz. nr 154/4	540-230	30,00 zł
28.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej Nowa Wieś dz. nr 77/14, 77/13	540-232	1 600,00 zł
29.	Rozbudowa sieci wodociągowej Samołęż dz. nr 41	540-233	1 100,00 zł
30.	Rekonstrukcja - STUDNIA Nr 1 stacja uzdatniania wody we Wronkach	540-235	5 500,00 zł
	Razem nakłady na środki trwałe na terenie miasta		40 660,16 zł
	Razem nakłady na środki trwałe w budowie		40 660,16 zł
	Ogółem nakłady - konto 080, 081		40 660,16 zł

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

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

Lp.	Nazwa zadania	Konto	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Poniesione nakłady					Przekazane do eksploatacji w 2023 roku	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2023 rok
				BO 2023 rok	pk	pk	w 2023 roku	Razem		
1.	Działka nr 453/17 os. Zamość	080-159	2020-02-11	34,00 zł	-34,00 zł			- zł		- zł
Razem grupa 00 :				34,00 zł	- 34,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Budynek-biurowiec	080-118	2016-12-30	95 462,66 zł				95 462,66 zł		95 462,66 zł
Razem grupa 01 :				95 462,66 zł	- zł	- zł	- zł	95 462,66 zł	- zł	95 462,66 zł
1.	Sieć wodociągowa Stróżki	080-018	16.12.2016	6 154,91 zł	-6 154,91 zł			- zł		- zł
2.	Sieć wodociągowa Ćmachowo etap I dz. 66/13, 93, 283, 92	080-082	12.11.2015	751,00 zł	- 751,00 zł			- zł		- zł
3.	Kanalizacja sanitarna z podejściami do działek z przepompowniami- Myśliwska, Wierzbowa ,Łowiecka , Piaskowa , Nadbrzeżna	080-091	31.01.2016	123 542,00 zł				123 542,00 zł		123 542,00 zł
4.	Kanał zrzutu z przelewu burzowego na odcinku wylot W-2.1 do rzeki Warty (PS-2)	080-137	2018-09-22	2 665 811,48 zł	- 20 000,00 zł		- zł	2 645 811,48 zł	2 645 811,48 zł	- zł
5.	Sieć wodociągowa rozdzielcza Wróblewo	080-141	2019-04-01	18 911,30 zł			1 324,39 zł	20 235,69 zł		20 235,69 zł
6.	Punkt odbioru ścieków dwożonych na terenie przepompowni ścieków ul. Nadwarciańska	080-148	2019-06-10	700,00 zł	- 700,00 zł			- zł		- zł
7.	Kanalizacja sanitarna - Pożarowo	080-151	2019-09-09	1 400,00 zł	-1 400,00 zł			- zł	- zł	- zł
8.	Sieć wodociągowa - Pożarowo	080-153	2019-11-30	30 812,91 zł				30 812,91 zł	30 812,91 zł	- zł
9.	Kanalizacja sanitarna Chojno - Suchy Las	080-154	2020-01-31	20 105,00 zł			604 268,64 zł	624 373,64 zł		624 373,64 zł
10.	Przepompownia ścieków PS-2 we Wronkach - zmiana lokalizacji	080-155	2019-11-07	40 155,00 zł	- 40 155,00 zł			- zł		- zł
11.	Sieć kanalizacyjna - Wartosław etap II	080-156	2019-12-02	20 205,00 zł			4 389,05 zł	24 594,05 zł		24 594,05 zł
12.	Sieć kanalizacyjna - Wartosław PÓLNOC, POŁUDNIE	080-160	2019-11-08	34 810,00 zł			- zł	34 810,00 zł		34 810,00 zł
13.	Rozdzielnica sieć wodociągowa dz. Nr 77/1 i 76/13 Nowa Wieś ul. Słonecznikowa	080-163	2020-04-06	35 733,80 zł				35 733,80 zł	35 733,80 zł	- zł
14.	Sieć kanalizacji sanitarnej na dz. Nr 77/1 i 76/13 Nowa Wieś ul. Słonecznikowa	080-164	2020-04-06	65 652,19 zł			239,00 zł	65 891,19 zł	65 891,19 zł	- zł
15.	Rozdzielnica sieć wodociągowa Stróżki dz. Nr 84, 108/9	080-165	2020-06-04	34 508,42 zł				34 508,42 zł	34 508,42 zł	- zł
16.	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Boczna dz. Nr 99 Nowa Wieś	080-167	2020-06-15	64 831,22 zł				64 831,22 zł	64 831,22 zł	- zł
17.	Rozdzielnica sieć wodociągowa Chojno dz. 1095,1105/3	080-171	2020-07-09	48 105,45 zł				48 105,45 zł	48 105,45 zł	- zł

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

18.	Likwidacja oraz budowa studni głębinowej we Wronkach i SUW Nowa Wies	080-174	2020-09-30	46 567,00 zł			42 645,70 zł	89 212,70 zł		89 212,70 zł
19.	Sieć wodociągowa rozdzielcza w Chojnie dz. 87,1376/18,229/2,1377/15,414	080-180	2021-04-06	72 605,28 zł			20 468,24 zł	93 073,52 zł		93 073,52 zł
20.	Rozbudowa sieci wod. ul. Działkowa nr 2830	080-182	2021-08-30	12 283,53 zł			- zł	12 283,53 zł	12 283,53 zł	- zł
21.	Rozbudowa kanal. wod. ul. Działkowa nr 2830	080-183	2021-08-30	19 665,97 zł			- zł	19 665,97 zł	19 665,97 zł	- zł
22.	Rozbudowa sieci wodociągowej m.Popowo	080-186	2022-03-31	21 891,29 zł	- 20 891,29 zł		- zł	1 000,00 zł	1 000,00 zł	- zł
23.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. Nr 160/2	080-188	2021-10-05	1 330,00 zł			30 332,42 zł	31 662,42 zł	31 662,42 zł	- zł
24.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Kłodzisko dz. nr 174/9	080-191	2022-01-18	2 056,23 zł			839,68 zł	2 895,91 zł		2 895,91 zł
25.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Chojno dz. n304r	080-192	2022-01-18	858,76 zł			71 622,08 zł	72 480,84 zł	72 480,84 zł	- zł
26.	Rozbudowa sieci wodociągowej m.Chojno	080-193	2022-03-16	3 918,54 zł			90 524,71 zł	94 443,25 zł	94 443,25 zł	- zł
27.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m.Nowa Wieś nr dz.332/3	080-194	2022-02-28	3 311,73 zł			56 000,00 zł	59 311,73 zł	59 311,73 zł	- zł
28.	Rozbudowa sieci wodociągowej w m.Chojno nr dz. 651/3	080-195	2022-03-09	55 783,90 zł			- zł	55 783,90 zł	55 783,90 zł	- zł
29.	Rozbudowa sieci Biezdrowo dz. nr 24/14, 24/27, 24/44	080-198	2023-02-24	- zł			3 199,35 zł	3 199,35 zł		3 199,35 zł
30.	Rozbudowa sieci wod. w. Stare Miasto nr dz. 54/5, Cmachowonr dz. 261,262,10/2,10/7	080-202	2022-11-30	3 566,14 zł			33 690,11 zł	37 256,25 zł	37 256,25 zł	- zł
31.	Rozbudowa sieci wod.Wronki u. Promienista dz nr 77/13,77/14.76/22	080-206	2022-12-31	1 350,00 zł			35 152,50 zł	36 502,50 zł	36 502,50 zł	- zł
32.	Przejęcie sieci wod-kan Stróżki dz. nr 256, 206/7, 260/9, 260/10	080-209	2023-01-20	- zł			180 000,00 zł	180 000,00 zł	180 000,00 zł	- zł
33.	PS - 13 modernizacja przepompowni ścieków przy ul. Nadbrzeżnej	080-213	2023-03-20	- zł			53,90 zł	53,90 zł		53,90 zł
34.	Sieć wodociągowa działka nr 7/8 w m.Biezdrowo	080-214	31.03.2023	- zł			461,79 zł	461,79 zł	461,79 zł	- zł
35.	Rozbudowa sieci kan. sanitarnej ul. Szamotulska, ul. Szkolna Nowa Wieś	080-217	2023-06-16	- zł			25 702,21 zł	25 702,21 zł		25 702,21 zł
36.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 162/2, 420, 432, 224/24, 257/3, 224/21, 224/33 (wezeł W5-W9-W10-W11) oraz przejęcie sieci	080-219	2023-09-14	- zł			21 103,07 zł	21 103,07 zł	21 103,07 zł	- zł
37.	Rozbudowa sieci wodociągowej Popowo dz. nr 367, 368/7, 391	080-220	2023-09-30	- zł			1 560,00 zł	1 560,00 zł		1 560,00 zł
38.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Różana - ul. Jabłoniowa	080-221	2023-09-22	- zł			953,90 zł	953,90 zł		953,90 zł
39.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Radosna - ul. Morelowa	080-222	2023-09-22	- zł			927,00 zł	927,00 zł		927,00 zł
40.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej ul. Azaliowa - ul. Orzechowa	080-223	2023-09-22	- zł			900,00 zł	900,00 zł		900,00 zł
41.	Przebudowa sieci wodociągowej Karolewo dz. nr 6, 56	080-227	2023-12-12	- zł			172,50 zł	172,50 zł		172,50 zł

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

42.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Samolęż dz. nr 93	080-228	2023-12-12	- zł			172,50 zł	172,50 zł		172,50 zł			
43.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Stróżki dz. nr 122/2, 122/10	080-229	2023-12-13	- zł			30,00 zł	30,00 zł		30,00 zł			
44.	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej w m. Lubowo dz. nr 154/4	080-230	2023-12-13	- zł			30,00 zł	30,00 zł		30,00 zł			
45.	Modernizacja - STUDNIA Wiercona NR 2 plac przy ul.Mickiewicza we Wronkach	080-231	2023-11-30	- zł			179 325,00 zł	179 325,00 zł	179 325,00 zł	- zł			
46.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej Nowa Wieś dz. nr 77/14, 77/13	080-232	2023-12-08	- zł			1 600,00 zł	1 600,00 zł		1 600,00 zł			
47.	Rozbudowa sieci wodociągowej Samolęż dz. nr 41	080-233	2023-12-08	- zł			1 100,00 zł	1 100,00 zł		1 100,00 zł			
48.	Sieć wodociągowa w m. Chojno-Młyn dz. nr 86,930/6, 61/2, 60/15, 54/34, 61/10, 61/12, 61/28, 64/21	080-234	2023-12-31	- zł			42 431,47 zł	42 431,47 zł		42 431,47 zł			
49.	Rekonstrukcja - STUDNIA Nr 1 stacja uzdatniania wody we Wronkach	080-235	2023-12-30	- zł			5 500,00 zł	5 500,00 zł		5 500,00 zł			
Razem grupa 02 :							3 457 378,05 zł	-90 052,20 zł	- zł	1 456 719,21 zł	4 824 045,06 zł	3 726 974,72 zł	1 097 070,34 zł
1.	Kocioł gazowy VITODENS 200-W B2HAKW	080-224	2023-09-23	- zł			112 000,00 zł	112 000,00 zł	112 000,00 zł	- zł			
Razem grupa 03 :							- zł	- zł	- zł	112 000,00 zł	112 000,00 zł	112 000,00 zł	- zł
1.	Szlifierka kątowna	080-207	2022-12-31	405,69 zł			- zł	405,69 zł	405,69 zł	- zł			
2.	Komputery stacjonarne HP PRO 280 wraz z systemem windows 11	080-211	2023-02-20	- zł			5 602,78 zł	5 602,78 zł	5 602,78 zł	- zł			
	Laptop Lenovo ThinkPad E14	080-215	2023-05-05				1 882,01 zł	1 882,01 zł	1 882,01 zł	- zł			
Razem grupa 04 :							405,69 zł	- zł	- zł	7 484,79 zł	7 890,48 zł	7 890,48 zł	- zł
1.	Kosiarka spalinowa MP51 SH	080-216	2023-05-23	- zł			1 678,17 zł	1 678,17 zł	1 678,17 zł	- zł			
Razem grupa 05 :							- zł	- zł	- zł	1 678,17 zł	1 678,17 zł	1 678,17 zł	- zł
1.	Kamera do systemu monitoringu	080-208	2022-12-31	806,76 zł				806,76 zł	806,76 zł	- zł			
2.	Kanał zrzutu z przelewu burzowego na odcinku wylot W-2.1 do rzeki Warty (PS-2)	080-137	2018-09-22		20 000,00 zł			20 000,00 zł	20 000,00 zł	- zł			
3.	OŚ Borek - panele fotowoltaiczne	080-218	2023-07-07	- zł			102,40 zł	102,40 zł		102,40 zł			
Razem grupa 06 :							806,76 zł	20 000,00 zł	- zł	102,40 zł	20 909,16 zł	20 806,76 zł	102,40 zł
1.	Pilarka spalinowa MS 194 T	080-212	2023-02-20	- zł			1 659,79 zł	1 659,79 zł	1 659,79 zł	- zł			
2.	Pilarka spalinowa 63PM3/11482000139	080-225	2023-10-31	- zł			1 420,39 zł	1 420,39 zł	1 420,39 zł	- zł			
3.	Niszczarka TARNATOR C7A	080-226	2023-10-25	- zł			1 292,00 zł	1 292,00 zł	1 292,00 zł	- zł			
Razem grupa 08 :							- zł	- zł	- zł	4 372,18 zł	4 372,18 zł	4 372,18 zł	- zł
OGÓLEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE							3 554 087,16 zł	-70 086,20 zł	- zł	1 582 356,75 zł	5 066 357,71 zł	3 873 722,31 zł	1 192 635,40 zł

9) **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	2024	2025	2026	2027	Razem	w tym na ochronę środowiska
1.	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Wronki, w tym na obszarach objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	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	
7.	Połączenie końcówek sieci wodociągowej w rejonie os. na Górcie i os. Ogrody celem zwiększenia niezawodności dostaw wody dla mieszkańców	70 000,00	30 000,00			100 000,00	
Wodociągi razem:		2 500 000,00	1 410 000,00	1 300 000,00	300 000,00	5 510 000,00	
1.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie miasta i gminy Wronki, w tym na obszarach objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	900 000,00	900 000,00
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.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Staromiejskiej i ul. Szkolnej w Nowej Wsi	1 800 000,00				1 800 000,00	1 800 000,00
6.	Renowacja kanału dopływowego ścieków na oczyszczalni Borek		400 000,00			400 000,00	400 000,00
Kanalizacja razem:		4 000 000,00	700 000,00	300 000,00	200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00
RAZEM Wodociągi i Kanalizacja:		6 500 000,00	2 110 000,00	1 600 000,00	500 000,00	10 710 000,00	5 200 000,00

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

Nie występują

11) 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	5 882 339,22 zł
działalność inwestycyjna	-1 587 568,93 zł
działalność finansowa	-243 084,73 zł
przepływy pieniężne netto razem	4 051 685,56 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 288 563,55 zł. Następnie wartość tę skorygowano o pozycje niepowodujące zmian w środkach pieniężnych:

- amortyzację w wysokości 5 934 461,94 zł,
- bilansową zmianę stanu rezerw, zapasów, należności, rozliczeń międzyokresowych, zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek w wysokości -340 686,27 zł.

Otrzymałą w ten sposób wartość, koryguję się o wpływy i wypływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej. Stan środków pieniężnych na dzień bilansowy 31.12.2023 r. wynosi 14 819 281,29 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	2019	2020	2021	2022	2023
Pracownicy ogółem w tym:	75,26	74,60	73,84	69,98	67,65
na stanowiskach nierobotniczych łącznie z zarządem	33,53	33,64	34,23	32,78	31,89
na stanowiskach robotniczych	40,50	41,73	41,73	39,60	35,76
Uczniowie:	0	0	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	2019	2020	2021	2022	2023
ZARZĄD	206 755,35	162 964,78	188 621,60	207 047,06	195 850,51
RADA NADZORCZA	53 072,26	59 640,00	59 640,00	54 000,00	63 400,00

- 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 01.01.2023.	POŻYCZKI UDZIELONE*	POŻYCZKI SPŁACONE*	STAN NA 31.12.2023.
ZARZĄD	0	0	0	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 12 000,00 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 odstępnie 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.

Spółka dostrzega ryzyko w związku z konfliktem na Ukrainie, który powoduje zawirowania ekonomiczne na naszym rynku krajowym, przede wszystkim dużą inflację, wzrost cen dostawy gazu, energii elektrycznej, paliwa.

Wronki, dnia 29 marca 2024 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-05-28 09:30:48	Monika Stefaniak; PK Wronki
2024-05-28 09:31:22	Monika Stefaniak; PK Wronki