**SPÓŁKA KOMUNALNA WSCHOWA SPÓŁKA Z O.O.**

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**ZA ROK OBROTOWY**

**OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy**

od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

dla Spółki Komunalnej Wschowa Spółka z o.o.

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z art. 4a ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości  
kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione   
w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans

Rachunek zysków i strat

Rachunek przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w kapitale własnym

**WPROWADZENIE**

**do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

**Spółki Komunalnej Wschowa Sp. z o.o.**

**1. Podstawowe informacje o Spółce**

1. Nazwa Spółki: Spółka Komunalna Wschowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2. Spółka powstała 30.06.2003 r. na podstawie Uchwały nr X/112/03 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 26.06.2003 roku jako gminna jednoosobowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Umowę Spółki zawarto w dniu 30.06.2003 roku w kancelarii notarialnej notariusz Sylwii Gross we Wschowie.
3. Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Daszyńskiego 10 we Wschowie.
4. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000170632. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 09.09.2003 roku.
5. Numer identyfikacji podatkowej NIP: 9251934779
6. Numer identyfikacyjny REGON: 978050124
7. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, produkcja i dystrybucja ciepła, pobór, uzdatnianie   
   i rozprowadzanie wody oraz zarządzanie nieruchomościami.
8. Struktura własnościowa: Miasto i Gmina Wschowa – 100% udziałów w kapitale zakładowym.
9. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 roku wynosił 8 678 942,00 zł i dzielił się na 6.899 udziały o wartości nominalnej 1  258,00 zł każdy.
10. Czas trwania działalności Spółki zgodnie z Aktem Założycielskim jest nieograniczony.

**2. Władze Spółki**

1. ***Zarząd Spółki***

Skład Zarządu - od 12.02. 2019 r.

*Krzysztof Kołodziejczyk Prezes Zarządu*

1. ***Rada Nadzorcza***

Skład Rady Nadzorczej - od 11.12.2019 r.

*Piotr Słomianny Przewodniczący Rady Nadzorczej*

*Andrzej Korzan Sekretarz*

*Maciej Pawlak Członek Rady Nadzorczej*

*Marek Dąbrowski Członek Rady Nadzorczej*

1. ***Prokurenci***

Prokurent- od 11.01.2020 r.

*Bartłomiej Wilk rodzaj prokury: samoistna*

Na podstawie §13 Umowy Spółki do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie, dwóch członków zarządu wspólnie albo jeden członek zarządu łącznie z prokurentem lub pełnomocnikiem.

**3. Sprawozdanie finansowe Spółki**

1. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający

się od 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

1. Spółka sporządziła roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

1. Tak- sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją również okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

**4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

**5. Ważniejsze zasady rachunkowości**

1. ***Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne***

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po dokonaniu aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

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.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych   
i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Stawki amortyzacyjne dla używanych środków trwałych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji ustalane są indywidualnie. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale, prawa do lokali

i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,0% - 10,0%

- urządzenia techniczne i maszyny 4,5% - 30,0%

- środki transportu 8,0% - 40,0%

- pozostałe środki trwałe 10,0% - 20,0%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 50,0%

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania.

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

1. ***Należności***

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie ogólnego odpisu aktualizującego.

1. ***Zapasy***

Materiały i towary wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1. ***Aktywa pieniężne***

Środki pieniężne krajowe posiadane w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

1. ***Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów***

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

1. ***Kapitały własne***

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej zgodnie z Aktem założycielskim Spółki i wpisem w krajowym rejestrze sądowym.

1. ***Rezerwy na zobowiązania***

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są z zastosowaniem zasad ostrożności i współmierności na:

* pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,
* odprawy emerytalne i podobne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagradzania oraz przepisów prawa.

1. ***Zobowiązania***

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

1. ***Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów***

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

* ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów Spółki,
* z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

1. ***Odroczony podatek dochodowy***

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

1. ***Rozpoznanie przychodu***

Przychody ze sprzedaży są uznawane po wykonaniu usługi lub wydaniu rzeczy.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku

od towarów i usług.

1. ***Zmiany zasad rachunkowości***

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***1.1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych*** | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Grunty** | **Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | **Urządzenia techniczne i maszyny** | **Środki transportu** | **Inne środki trwałe** | **Środki trwałe w budowie** | **Razem** |
|  | **zł** | **zł** | **zł** | **zł** | **zł** | **zł** | **zł** |
| **Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.** | 194 671,74 | 12 387 157,99 | 2 867 518,61 | 3 891 020,13 | 3 101 472,04 | 661 419,96 | 23 103 260,47 |
| **Zwiększenie wartości początkowej:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- aktualizacja** | - | - | - | - | - | - | - |
| **- przychody** | - | 258 900,22 | 92 660,29 | 1 112 156,50 | 516 911,42 | 4 275 912,93 | 6 256 541,36 |
| **- przeniesienia/ inne** | - | 3 673 431,51 | 11 181,02 | - | 9 195,20 | - | 3 693 807,73 |
| **Ogółem zwiększenie wartości początkowej** | - | 3 932 331,73 | 103 841,31 | 1 112 156,50 | 526 106,62 | 4 275 912,93 | 9 950 349,09 |
| **Zmniejszenie wartości początkowej:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- zbycie** | 55 357,86 | - | - | - | - | - | 55 357,86 |
| **- likwidacja** | - | - | - | - | 392 784,61 | - | 392 784,61 |
| **- inne**  **- przeniesienie** | -  - | -  - | -  - | -  - | 9 195,20  - | -  3 974 378,54 | 9 195,20   3 974 378,54 |
| **Ogółem zmniejszenie wartości początkowej** | 55 357,86 | - | - | - | 401 979,81 | 3 974 378,54 | 4 431 716,21 |
| **Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.** | 139 313,88 | 16 319 489,72 | 2 971 359,92 | 5 003 176,63 | 3 225 598,85 | 962 954,35 | 28 621 893,35 |
| **Umorzenie stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.** | - | 5 426 680,07 | 2 276 066,46 | 3 447 449,59 | 2 035 096,41 | - | 13 185 292,53 |
| **Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- aktualizacja** | - | - | - | - | - | - | - |
| **- amortyzacja za cały rok obrotowy** | - | 438 785,21 | 174 367,75 | 173 327,74 | 409 057,28 | - | 1 195 537,98 |
| **- inne** | - | - | - | - | - | - | - |
| **Ogółem zwiększenie umorzenia** | - | 438 785,21 | 174 367,75 | 173 327,74 | 409 057,28 | - | 1 195 537,98 |
| **Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- zbycie** | - | - | - | - | - | - | - |
| **- likwidacja** | - | - | - | - | 392 784,61 | - | 392 784,61 |
| **- inne** | - | - | - | - | - | - | - |
| **Ogółem zmniejszenie umorzenia** | - | - | - | - | 392 784,61 | - | 392 784,61 |
| **Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.** | - | 5 865 465,28 | 2 450 434,21 | 3 620 777,33 | 2 051 369,08 | - | 13 988 045,90 |
| **Wartość netto środków trwałych:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.** | 194 671,74 | 6 960 477,92 | 591 452,15 | 443 570,54 | 1 066 375,63 | 661 419,96 | 9 917 967,94 |
| **- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.** | 139 313,88 | 10 454 024,44 | 520 925,71 | 1 382 399,30 | 1 174 229,77 | 962 954,35 | 14 633 847,45 |

***1.1.2.Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Inne wartości niematerialne i prawne** | **Razem** |
|  | **zł** | **zł** |
| Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | 261 266,64 zł | 261 266,64 zł |
| Zwiększenie wartości początkowej: |  |  |
| - aktualizacja | - | - |
| - nabycie | 3 876,56 zł | 3 876,56 zł |
| - przemieszczenie | - | - |
| Ogółem zwiększenie wartości początkowej | 3 876,56 zł | 3 876,56 zł |
| Zmniejszenie wartości początkowej: |  |  |
| - zbycie | - | - |
| - likwidacja | - | - |
| - inne, przeniesienie | - | - |
| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | - zł | - zł |
| Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | 265 143,20 zł | 265 143,20 zł |
| Umorzenie stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | 247 849,97 zł | 247 849,97 zł |
| Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego: |  |  |
| - aktualizacja | - | - |
| - amortyzacja za cały rok obrotowy | 12 630,66 zł | 12 630,66 zł |
| - inne | - | - |
| Ogółem zwiększenie umorzenia | 12 630,66 zł | 12 630,66 zł |
| Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |  |  |
| - zbycie | - | - |
| - likwidacja | - | - |
| - inne, przeniesienie | - | - |
| Ogółem zmniejszenie umorzenia | - zł | - zł |
| Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | 260 480,63 zł | 260 480,63 zł |
| Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: |  |  |
| - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | 13 416,67 zł | 13 416,67 zł |
| - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | 4 662,57 zł | 4 662,57 zł |

**1.1.3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Nie występuje.

1. ***Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych***

**1.2.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Nie występują.

**1.2.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Nie występują.

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

**1.3.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**

Nie występują.

1. ***wartość gruntów użytkowanych wieczyście***

**1.4.1. Grunty użytkowane wieczyście**

Nie występują.

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

**1.5.1. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Umowa dzierżawy systemu kanalizacyjnego w Osowej Sieni.

Umowa dzierżawy kanału sanitarnego , 6 odcinków przyłączy, kanału sanitarno-grawitacyjnego oraz studzienek rewizyjnych na Przyczynie Dolnej.

Umowa użytkowania nieruchomości zabudowy oraz działek położonych we Wschowie ul. Kazimierza Wielkiego, ul. Czereśniowa oraz

ul. Wolsztyńska.

Umowa użyczenia nieruchomości położonych we Wschowie przy ul. Kazimierza Wielkiego.

Umowa dzierżawy kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej ul. Nowopolna we Wschowie.

Umowa najmu ciągnika rolniczego KUBOTA M7060 z wyposażeniem.

Umowa użyczenia nieruchomości – działka w sąsiedztwie oczyszczalni ścieków przy ul. Kazimierza Wielkiego 24 we Wschowie.

Umowa użyczenia nieruchomości położonej przy ul. Wiejskiej w Sławie.

Umowa dzierżawy sieci kanalizacyjnej w Przyczynie Górnej.

Umowa użyczenia nieruchomości – działka pod rozbudowę cmentarza komunalnego.

Umowa leasingu operacyjnego nr 49860/P/21, samochód ciężarowy Scania do wywozu śmieci.

Umowa leasingu operacyjnego nr 19969/JG/21, ciągnik rolniczy Deutz.

Umowa leasingu operacyjnego nr 19968//JG/21, przyczepa rolnicza Zasław.

1. ***liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają***

**1.6.1. Papiery wartościowe lub prawa**

Nie występują.

1. ***dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego***

**1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności**

**31.12.2022 r. 31.12.2023 r.**

Stan na początek roku obrotowego 630 254,25 zł 781 109,39 zł

Zwiększenia 150 855,14 zł - zł

Zmniejszenie 0,00 zł - zł

Rozwiązanie odpisu w związku ze spłatą należności głównej 0,00 zł 40 270,42 zł

Stan na koniec roku obrotowego 781 109,39 zł 740 838,97 zł

W tym na:

- należności długoterminowe - zł - zł

- należności krótkoterminowe 781 109,39 zł 740 838,97 zł

1. ***dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych***

**1.8.1. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 roku**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 roku wynosi 8 678 942,00 zł i składa się z 6 899 udziałów o wartości nominalnej 1 258,00 zł każdy.

**1.8.2. Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w 100% udziałowcem Spółki jest Miasto i Gmina Wschowa.

1. ***stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny***

**1.9.1. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Rodzaj kapitału (funduszu)** | | **Razem** |
|  | **Zapasowy** | **Rezerwowy** | **(2 + 3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 2 092 874,82 zł | 0,00 zł | 2 092 874,82 zł |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 300 622,50zł | 0,00 zł | 300 622,50 zł |
| – agio |  |  |  |
| – podział zysku | 300 000,00zł | 0,00 zł | 300 000,00 zł |
| – dopłaty |  |  |  |
| – inne | 622,50zł |  | 622,50zł |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – pokrycie straty |  |  |  |
| – zwrot dopłat |  |  |  |
| – dywidendy |  |  |  |
| – inne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 2 393 497,32 zł | 0,00 zł | 2 393 497,32 zł |

**1.9.1. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny**

Nie występują.

1. ***propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy***

**1.10.1 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Zysk netto w kwocie 380 345,76 zł za rok obrotowy 2022 zgodnie z uchwałą nr 3 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Komunalnej Wschowa Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2023 roku został przeznaczony na:

* zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 300 000,00 zł
* zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 80 345,76 zł

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wyniósł 403 983,61zł i zgodnie   
z propozycją Zarządu Spółki zostanie przeznaczony na:

* zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 0,00 zł
* zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 103 983,61 zł
* zwiększenie udziałów w kapitale spółki ZUK sp.z o.o. 300 000,00 zł

**1.10.2 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Nie występuje.

1. ***dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym***

1.11.1 Rezerwy na koszty i zobowiązania

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | | **Stan na koniec roku obrotowego** |
|
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie** |
| **1. Rezerwy długoterminowe** | **424 568,00 zł** | **0,00 zł** | **0,00 zł** | **57 773,00 zł** | **366 795,00 zł** |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | 424 568,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 57 773,00 zł | 366 795,00 zł |
| – na udzielone gwarancje i poręczenia |  |  |  |  |  |
| – na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku |  |  |  |  |  |
| – na pozostałe koszty | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł zł |
| **2. Rezerwy krótkoterminowe** | **354 402,57 zł** | **200 211,34 zł** | **0,00 zł** | **0,00 zł** | **554 613,91zł** |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | 97 430,00 zł | 667,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 98 097,00 zł |
| – na udzielone gwarancje i poręczenia |  |  |  |  |  |
| – na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku |  |  |  |  |  |
| – na pozostałe koszty | 256 972,57 zł | 199 544,34 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 456 516,91 zł |
| **Razem** | **778 970,57 zł** | **200 211,34 zł** | **0,00 zł** | **57 773,00 zł** | **921 408,91 zł** |

1.11.2 Odroczony podatek dochodowy

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** |
| Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | 254 719,00 zł |
| Zmniejszenia | 19 718,00 zł |
| Zwiększenia | 0,00 zł |
| Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | 235 001,00 zł |

1. ***podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:***

***a) do 1 roku,***

***b) powyżej 1 roku do 3 lat,***

***c) powyżej 3 do 5 lat,***

***d) powyżej 5 lat***

**1.12.1 Zobowiązania według okresów wymagalności**

Występują.

do 1 roku: 1 524 980,00 zł pożyczka z NFOŚiGW, FUM

powyżej 1: 973 040,34 zł pożyczka Z NFOŚiGW, FUM

1. ***łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń***

**1.13.1 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

- Na dzień 31.12.2023 roku Spółka posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym   
we Wschowie. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżących potrzeb związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Kwota udzielonego kredytu wynosi 1 700 000,00 zł

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę Komunalną Wschowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wraz z deklaracją wekslową.

- Spółka złożyła do dyspozycji Międzyrzeckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. z siedzibą w Międzyrzeczu weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy partnerskiej, na rzecz realizacji Projektu pn. „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez wdrożenie kompleksowego systemu e-usług dla ludności świadczonych przez przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjne na terenie 9 powiatów województwa lubuskiego: krośnieńskiego, międzyrzeckiego, nowosolskiego, słubickiego, sulęcińskiego, wschowskiego, zielonogórskiego, żagańskiego i żarskiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020. Weksel in blanco Międzyrzeckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. ma prawo wypełnić na kwotę 1 061 438,01 zł, powiększoną o odsetki i opłaty powstałe z jakiegokolwiek tytułu.

- W roku 2020 Spółka złożyła do dyspozycji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, jako zabezpieczenie dofinansowania w formie pożyczki do kwoty 240 288,00 zł, powiększone o należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki oraz inne należności wynikające z umowy.

1. ***wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie***

1.14.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na koniec roku obrotowego** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **31.12.2022 r.** | **31.12.2023 r.** |
| 1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | - | - |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne: | 155 897,14 zł | 114 822,49 zł |
| – koszty opłaconej z góry prenumeraty czasopism | 1 919,32 zł | 1 988,06 zł |
| – koszty opłaconych z góry ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych | 52 392,83 zł | 57 162,63zł |
| – koszty prognozowane z tytułu dostaw gazu | 74 753,11 zł | 50 791,34 zł |
| – koszty dotyczące przyszłych okresów: inne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – rozliczenie międzyokr. Klub DF Dialog i Izba PPP | 9 085,56 zł | 0,00 zł |
| - rozliczenie międzyokr. Elis Textile Service | 4 278,68 zł | 260,27 zł |
| - rozliczenie międzyokr. INFOR | 12 183,00 zł | 2 211,11 zł |
| - rozliczenie międzyokr. OPEN NEXUS- platforma zakupowa | 164, 64 zł | 1 289,08 zł |
| - rozliczenie międzyokr. miejsce postojowe DZUP | 1 120,00 zł | 1 120,00zł |

1.14.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Stan na koniec  roku  obrotowego  31.12.2022 r. | Stan na koniec  roku  obrotowego  31.12.2023 r. |
| **Rozliczenia międzyokresowe** | **643 779,24 zł** | **2 309 380,54 zł** |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe: | 643 779,24 zł | 2 309 380,54 zł |
| - długoterminowe | 460 710,53 zł | 1 858 430,66 zł |
| - krótkoterminowe | 183 068,71 zł | 450 949,88 zł |

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

**1.15.1 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

Nie występują.

**1.15.2 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

Nie występują.

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

**1.16.1 Wykaz zobowiązań warunkowych**

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w wysokości 9 929 257,01 zł, w postaci:

* weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym we Wschowie. Kwota udzielonego kredytu wynosi 1 700 000,00 zł. W roku 2023 zwiększono wartość zobowiązania na kwotę 2 550 000,00zł z powodu kredytu na wsparcie inwestycji w Konradowie.
* weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy partnerskiej, na rzecz realizacji projektu pn. „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez wdrożenie kompleksowego systemu e-usług dla ludności świadczonych przez przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjne na terenie 9 powiatów województwa lubuskiego: krośnieńskiego, międzyrzeckiego, nowosolskiego, słubickiego, sulęcińskiego, wschowskiego, zielonogórskiego, żagańskiego i żarskiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020. Weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” złożono do dyspozycji Międzyrzeckiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.. Weksel in blanco Międzyrzeckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. ma prawo wypełnić na kwotę 1 061 438,01 zł., powiększoną o odsetki i opłaty powstałe z jakiegokolwiek tytułu.
* weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie dofinansowania w formie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, do kwoty 240 288,00 zł., powiększonej o należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki oraz inne należności wynikające z umowy.
* weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie dofinansowania w formie dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, do kwoty 826 275,00 zł., powiększone o inne należności wynikające z umowy (dot.pojemniki, samochód, rębak).
* weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie dofinansowania w formie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, do kwoty 832 301,00 zł., powiększonej o należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki oraz inne należności wynikające z umowy (dot.sieć Towarowa/Kolejowa).
* weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie dofinansowania w formie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, do kwoty 1 009 891,00 zł., powiększonej o należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki oraz inne należności wynikające z umowy (dot.pojemniki, samochód, rębak).
* weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel stanowi prawne zabezpieczenie dofinansowania w formie pożyczki z Samorz.Woj.Lubuskiego, do kwoty 3 409 064,00 zł., powiększonej o należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki oraz inne należności wynikające z umowy (dot. sieć Konradowo).

Zobowiązana warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

Stan na początek roku obrotowego 521 998,00 zł

Wykorzystanie 42 588,46 zł

Zmniejszenia 14 517,54 zł

Stan na koniec roku 464 892,00 zł

**1.16.2 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku**

Spółka na dzień 31.12.2023 roku nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku.

1. ***w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:***
2. ***istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,***
3. ***dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,***

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

**1.17.1 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości**

**godziwej**

Nie występują.

**1.17.2 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami**

**finansowymi wycenianych według wartości godziwej**

Nie występują.

1. ***środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:***

**1.18.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia**

**29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. pozycja 2187,2243 i 2354)**

Spółka na dzień 31.12.2023 roku posiada na wyodrębnionym rachunku VAT środki pieniężne w kwocie: 1 179,75 zł

**1.18.2 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia**

**05 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych ( Dz. U. z 2018 r.**

**poz. 2386 i 2243)**

Nie występują.

**1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów**

**finansowych**

Nie występują.

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

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

2.1.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Przychody netto ze sprzedaży** | **Sprzedaż netto na kraj** | |
|
| **za bieżący rok obrotowy** | **za poprzedni rok obrotowy** |
|
| **1. Usługi, w tym główne grupy:** | **16 207 036,26 zł** | **16 368 850,42 zł** |
| - pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody | 1 970 312,60 zł | 1 947 582,53 zł |
| - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne | 11 331 898,34 zł | 11 069 443,42 zł |
| - zarządzanie i administrowanie nieruchomościami na zlecenie , usługi remontowe | 892 755,04 zł | 815 946,37 zł |
| - usługi dla ZUK | 148 754,19zł | 134 808,96 zł |
| - pogrzeby i działalność pokrewna | 655 668,25 zł | 678 771,18 zł |
| - pobór i dystrybucja ciepła | 823 358,05 zł | 1 234 158,38 zł |
| - usługi wynajmu garaży | 45 365,40 zł | 43 902,00 zł |
| - usługi związane z zagospodarowaniem zieleni | 135 215,00 zł | 111 942,70 zł |
| - usługi pozostałe | 203 709,39 zł | 332 294,88 zł |
|  |  |  |
| **2. Towary i materiały z tego:** | **362 871,83 zł** | **373 626,50 zł** |
| - sklep | 360 369,83 zł | 373 626,50 zł |
| - materiały | 2 502,00 zł | 0,00 zł |
|  |  |  |
| **Razem** | **16 569 908,09 zł** | **16 742 476,92 zł** |

**2.1.2 Umowy o usługi długoterminowe**

Występują.

Umowy z odbiorcami indywidualnymi oraz podmiotami gospodarczymi– dostarczanie wody i odbiór ścieków.

1. ***dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:***
2. ***amortyzacja,***
3. ***zużycie materiałów i energii,***
4. ***usługi obce,***
5. ***podatki i opłaty,***
6. ***wynagrodzenia,***
7. ***ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne,***
8. ***pozostałe koszty rodzajowe,***

2.2.1 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Bieżący rok obrotowy** | **Poprzedni rok obrotowy** |
| 1. Amortyzacja | 1 208 168,64 zł | 1 252 771,40 zł |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 3 917 433,83 zł | 4 130 360,13 zł |
| 3. Usługi obce | 2 086 307,37 zł | 2 463 043,39 zł |
| 4. Podatki i opłaty | 749 537,31 zł | 725 349,93 zł |
| 5. Wynagrodzenia | 6 288 422,60 zł | 6 040 211,75 zł |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 618 499,81 zł | 1 551 059,54 zł |
| - emerytalne | 667 931,12 zł | 619 364,19 zł |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 171 332,41 zł | 323 432,52 zł |
| **Razem** | **16 039 701,97 zł** | **16 486 228,66 zł** |
| **Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby** | **21 517,66 zł** | **18 829,77 zł** |

1. ***wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe***

**2.3.1 Odpisy aktualizujące środki trwałe**

Nie występują.

1. ***wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów***

**2.4.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie występują.

1. ***informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym***

**2.5.1 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej**

**do zaniechania w roku następnym**

Nie występują.

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

2.6.1 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

finansowym (zyskiem, stratą) brutto

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1. Wynik finansowy brutto | **550 757,61 zł** |
| 2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego)(+) | **534 374,12 zł** |
| - ubezpieczenia majątkowe | 4 500,00 zł |
| - amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie | 206 230,07 zł |
| - rezerwy na odprawy emerytalne | 667,00 zł |
| - niewypłacone w terminie składki ZUS, w części finansowanej przez pracodawcę | 17 123,75 zł |
| - pozostałe | 305 853,30 zł |
| - | 0,00 zł |
| - | 0,00 zł |
| - | 0,00 zł |
| 3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach lat ubiegłych) (-) | **-112 208,92 zł** |
| - wypłacone składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie | -112 208,92 zł |
| 4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-) | **-280 573,74 zł** |
| - odpisy amortyzacyjne środków trwałych sfinansowanych ze środków unijnych | 0,00 zł |
| - pozostałe | 0,00 zł |
| 5. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym / nieujęte w księgach roku bieżącego/ | 0,00 zł |
| - zwrot kosztów podnoszonych kwalifikacji | 0,00 zł |
|  |  |
| **5. Podstawa naliczenia podatku dochodowego** | **692 349,07 zł** |

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

2.7.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Koszty wytworzenia ogółem** | **W tym koszty finansowania** | |
| **odsetki** | **różnice kursowe** |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 3 974 378,54 zł | - | - |
| Środki trwałe w budowie | 962 954,35 zł | - | - |

1. ***odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym***

**2.8.1 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia**

**produktów w roku obrotowym**

Nie występują.

1. ***poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska***

2.9.1 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)** | **Nakłady planowane na rok następny** |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 3 876,56 zł | - |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 1 980 628,43 zł | - |
| – na ochronę środowiska | - | - |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | 4 275 912,93 zł | - |
| – na ochronę środowiska | - | - |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | - | - |

1. ***kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie***

**2.10.1 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub**

**które wystąpiły incydentalnie**

Nie wystąpiły.

**3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych**

**w walutach obcych**

**3.1 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat**

Nie występują

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

4.1 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków pieniężnych** | **Rok poprzedni** | **Rok bieżący** | **Zmiana stanu środków pieniężnych** | **Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania** |
| Środki pieniężne w kasie | 17 985,97 zł | 16 951,53 zł | -1 034,44 zł | - |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 710 367,05 zł | 541 576,34 zł | -1 168 790,71 zł | 3 174,13 zł |
| Inne środki pieniężne | - | - | - | - |
| **Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty** | **1 728 353,02 zł** | **558 527,87zł** | **-1 169 825,15 zł** | **3 174,13 zł** |

4.2 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzane metodą pośrednią

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Poprzedni rok obrotowy** | **Bieżący rok obrotowy** |
| **A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** |  |  |
| **I. Zysk (strata) netto** | **380 345,76 zł** | **403 983,61 zł** |
| **II. Korekty razem** | **176 153,80zł** | **1 999 240,15 zł** |
| 1.Amortyzacja | 1 252 771,40 zł | 1 208 168,64 zł |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych |  |  |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 105 896,79 zł | 199 958,78 zł |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 66 666,38 zł | -260 422,08 zł |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -521 475,50 zł | 137 948,34 zł |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -59 309,12 zł | 39 296,87 zł |
| 7. Zmiana stanu należności | 285 380,70 zł | -754 699,70 zł |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem  pożyczek i kredytów | -748 427,75 zł | -217 058,89 zł |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -10 220,03 zł | 1 726 393,95 zł |
| 10. Inne korekty , zasilenie ZFŚS z WF 2022 | -195 129,07 zł | -80 345,76 zł |
| **III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)** | **556 499,56 zł** | **2 403 223,76 zł** |

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre**

**zagadnienia osobowe**

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***

Nie wystąpiły.

1. ***informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki***

Nie wystąpiły.

1. ***informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe***

5.3.1 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przeciętne zatrudnienie** |
| Pracownicy umysłowi | 40,57 |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych | 76,28 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | - |
| Uczniowie | - |
| W tym: Osoby przebywające na urlopach wychowawczych | 1 |
| **Razem** | **116,85** |

1. ***informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów***

5.4.1 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym

w skład organów jednostki

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym** | |
| **Bieżącym** | **Poprzednim** |
| Organ zarządzający | 198 000,00 zł | 192 428,57 zł |
| Organ nadzorujący | 109 176,08 zł | 74 525,44 zł |
| **Razem** | **307 176,08 zł** | **266 954,01 zł** |

**5.4.2 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku**

**z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki**

Nie wystąpiły.

1. ***informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów jednostki***

**5.5.1 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład**

**organów jednostki**

Nie wystąpiły.

1. ***informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy***

**5.6.1 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań**

**finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wynagrodzenie należne za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023

wynosi 16 000,00 zł. netto.

**6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki**

**rachunkowości**

1. ***przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny***

**6.1.1 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał**

**(fundusz) własny**

Nie wystąpiły.

1. ***informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych***

***w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki***

Nie wystąpiły.

1. ***przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego***

**6.3.1 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

Nie wystąpiły.

1. ***dane liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy***

**6.4.1 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

Nie wystąpiły.

**7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące**

**konsolidacji**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W październiku 2021 roku powstała spółka ZUK Wschowa Sp. z o.o., dla potrzeb realizacji zadań gminnych. Właścicielami byli: 90% ( 90 000.00zł ) udziałów posiadała Spółka Komunalna Wschowa Sp. z o.o. oraz 10% ( 10 000,00zł ) udziałów posiadała Gmina Wschowa. Na mocy umowy kupna sprzedaży z dnia 24 marca 2022 roku , Spółka Komunalna stała się 100% właścicielem spółki Zuk Wschowa Sp. z o.o. W ciągu roku 2023 przekazała do spółki ZUK Wschowa Sp. z o.o. w formie dokapitalizowania 200 000,00 zł.

**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego  
 za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie wystąpiło.

**9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Wojna w Ukrainie i wysoki wzrost inflacji mogą nadal ograniczyć działalności Spółki w kolejnych

latach ( wzrost cen rynkowych, wynagrodzeń, odsetek od kredytów i umów leasingowych ).

Są to zdarzenia, które nie korygują sprawozdania finansowego.

**10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

W pierwszym kwartale roku 2021 rozpoczęła się wojna w Ukrainie. Na ten moment osłabieniu uległ kurs waluty

polskiej, wzrosła inflacja powyżej 14%, wzrosły stopy procentowe kredytów i pożyczek, po raz kolejny nastąpił

wzrost wynagrodzenia minimalnego. Będzie to miało wpływ na sytuację Spółki, jednak w chwili obecnej nie jest

możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnego

zagrożenia.

W czwartym kwartale roku 2021 nastąpił gwałtowny wzrost cen gazu. Spółka natychmiast podjęła próby rozmów z Zarządem Spółdzielni Mieszkaniowej we Wschowie w celu zmiany stawek sprzedaży. Niestety, Spółdzielnia Mieszkaniowa nie wyraziła chęci negocjacji warunków umowy , zmuszając zarząd Spółki do rozwiązania umowy o dostarczaniu energii cieplnej z końcem sezonu grzewczego 2023/2024. Na przełomie lat 2021/ 2022 nastąpiła wysoka zwyżka cen energii elektrycznej, cen paliw, gwałtowny wzrost inflacji. Z tego powodu, w roku 2022 Spółka wystąpiła o zmianę taryfy wodnej, niestety uzyskując decyzję odmowną. W roku 2023 Spółka wystąpiła o skrócenie taryfy wodnej i zwiększenie stawek- uzyskując zgodę Wód Polskich. W roku 2024 Spółka ponownie wystąpi z wnioskiem o zmianę taryfy wodnej.

Na dzień sporządzenia Bilansu Spółka nie jest w stanie oszacować strat, które dotkną Dział Wodno-Kanalizacyjny

w przypadku odrzucenia nowego wniosku taryfowego.

Wschowa, dnia 27.03. 2023 roku