

# Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia: 2023-03-20

Nazwa jednostki Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Identyfikator podmiotu NIP: 6480000278 KRS: 0000043723

### Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Wolności

Nr domu 215

Nr lokalu

Miejscowość Zabrze

Poczta Zabrze

Kod pocztowy 41-800

Gmina Zabrze

Powiat Zabrze

Województwo Śląskie

Kod kraju PL

### Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

### Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

### Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

### Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

**Łączenie spółek:**

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

**Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD
36.00.Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
37.00.Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
49.41.Z Transport drogowy towarów
49.50.A Transport rurociągami paliw gazowych
71.20.A Badania i analizy związane z jakością żywności
35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej
77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

- a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową na poziomie amortyzacji przewidzianej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powstałych w wyniku realizacji projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” stosuje się stawki amortyzacyjne uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności, intensywność ich eksploatacji oraz tempo postępu techniczno – ekonomicznego. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł z wyłączeniem budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz części peryferyjnych do zespołów komputerowych odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej jako „niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku”. Dla zakupionych fabrycznie nowych środków trwałych zaliczających się do grup 3-6 i 8 KŚT, stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny, zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.
- b. Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- c. Udziały w innych jednostkach wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- e. Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazano w wartości netto. Odpisami aktualizującymi wartość należności objęto należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą. Ponadto odpisami aktualizującymi objęto naliczone odsetki, które nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia bilansu.
- f. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.
- g. Rezerwy wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych. Skutki utworzonych rezerw odniesiono w pozostałe koszty operacyjne.
- h. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

**ustalenia wyniku finansowego**

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

---

Wynik finansowy za 2022 rok został ustalony w oparciu o rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym oraz ewidencję kosztów prowadzoną w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym.

Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składają się: zysk/strata ze sprzedaży, zysk/strata z działalności operacyjnej, zysk/strata z działalności gospodarczej, zysk/strata brutto i podatek dochodowy.

W celu ustalenia wyniku finansowego na dzień kończący rok obrotowy, dokonuje się zamknięcia kont kosztów zespołu 4 i kont wynikowych zespołu 7 przenosząc przychody ze sprzedaży i koszty ich uzyskania na konto 860 „Wynik finansowy”.

Wynik finansowy za rok 2022 obejmuje wszystkie przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy do rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku - zakres informacyjny wykazywany w sprawozdaniu finansowym został przedstawiony zgodnie z art. 45 ustawy.

### **pozostałe**

**Informacja uszczegóławiająca:**

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.**BILANS**

Wolności 215

41-800 Zabrze

sporządzony na dzień: 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>370 648 837,65</b>	<b>374 579 914,46</b>	
<b>A.I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>327 189,42</b>	<b>177 907,98</b>	
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	327 189,42	177 907,98	
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>A.II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>364 205 456,83</b>	<b>369 321 987,70</b>	
A.II.1	Środki trwałe	361 250 667,63	365 719 523,69	
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 965 664,04	1 985 472,11	
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	341 987 191,56	344 705 224,11	
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	14 633 799,98	16 078 040,25	
A.II.1d	środki transportu	1 860 016,17	1 982 380,58	
A.II.1e	inne środki trwałe	803 995,88	968 406,64	
A.II.2	Środki trwałe w budowie	2 954 789,20	3 602 464,01	
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>A.IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 374,00</b>	<b>10 374,00</b>	
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	10 374,00	10 374,00	
A.IV.3a	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	10 374,00	10 374,00	
	– udziały lub akcje	10 374,00	10 374,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>A.V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 105 817,40</b>	<b>5 069 644,78</b>
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 016 869,00	3 025 814,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 088 948,40	2 043 830,78
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 704 435,08</b>	<b>19 595 987,06</b>
<b>B.I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 437 465,78</b>	<b>627 287,22</b>
B.I.1	Materiały	1 437 465,78	627 287,22
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>B.II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 460 182,19</b>	<b>17 059 100,48</b>
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	10 460 182,19	17 059 100,48
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 537 266,19	9 870 943,88
	– do 12 miesięcy	9 537 266,19	9 870 943,88
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	447 160,67	6 666 345,14
B.II.3c	inne	475 755,33	521 811,46
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>601 382,92</b>	<b>1 009 200,11</b>
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	601 382,92	1 009 200,11
B.III.1a	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.III.1b	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
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	601 382,92	1 009 200,11
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	601 382,92	1 009 200,11
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>B.IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 205 404,19</b>	<b>900 399,25</b>

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	384 353 272,73	394 175 901,52	

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejsowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.

Wolności 215

41-800 Zabrze

**BILANS**

sporządzony na dzień: 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeosz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>273 611 201,02</b>	<b>273 485 212,22</b>	
<b>A.I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 646 500,00</b>	
<b>A.II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>33 838 712,22</b>	<b>33 190 731,41</b>	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>A.IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>A.V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>125 988,80</b>	<b>647 980,81</b>	
<b>A.VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>110 742 071,71</b>	<b>120 690 689,30</b>	
<b>B.I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 050 168,67</b>	<b>14 873 624,44</b>	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 340 640,00	1 272 765,00	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 709 528,67	9 319 859,44	
	– długoterminowa	6 154 275,67	5 467 018,08	
	– krótkoterminowa	3 555 253,00	3 852 841,36	
B.I.3	Pozostałe rezerwy	0,00	4 281 000,00	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	0,00	4 281 000,00	
<b>B.II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>59 519 784,42</b>	<b>58 685 026,72</b>	
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	59 519 784,42	58 685 026,72	
B.II.3a	kredyty i pożyczki	58 591 957,06	57 700 569,60	
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	927 827,36	984 457,12	
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
B.II.3e	inne	0,00	0,00	
<b>B.III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 119 208,57</b>	<b>27 764 042,64</b>	
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.1b	inne	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2b	inne	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 563 051,86	27 112 846,90
B.III.3a	kredyty i pożyczki	11 310 930,62	15 826 865,11
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	441 122,41	519 564,48
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 451 021,95	6 947 302,87
	– do 12 miesięcy	5 830 860,29	6 310 035,81
	– powyżej 12 miesięcy	620 161,66	637 267,06
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 171 042,90	1 439 086,32
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	1 421 243,29	1 414 190,21
B.III.3i	inne	767 690,69	965 837,91
B.III.4	Fundusze specjalne	556 156,71	651 195,74
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 052 910,05</b>	<b>19 367 995,50</b>
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 052 910,05	19 367 995,50
	– długoterminowe	16 493 474,35	16 844 991,51
	– krótkoterminowe	1 559 435,70	2 523 003,99
	<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>	<b>384 353 272,73</b>	<b>394 175 901,52</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)



Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.

Wolności 215

41-800 Zabrze

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****wariant kalkulacyjny**

sporządzony za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>93 663 742,67</b>	<b>91 395 248,91</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
<b>A.I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>93 616 187,36</b>	<b>91 371 068,69</b>	
<b>A.II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>47 555,31</b>	<b>24 180,22</b>	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>79 123 125,70</b>	<b>77 679 390,43</b>	
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
<b>B.I</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>79 075 667,89</b>	<b>77 655 397,55</b>	
<b>B.II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>47 457,81</b>	<b>23 992,88</b>	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>14 540 616,97</b>	<b>13 715 858,48</b>	
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>12 811 125,16</b>	<b>12 665 564,95</b>	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>1 729 491,81</b>	<b>1 050 293,53</b>	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 011 725,00</b>	<b>5 084 417,38</b>	
<b>G.I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>18 923,38</b>	<b>32 780,13</b>	
<b>G.II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>1 511 108,88</b>	<b>2 385 072,20</b>	
<b>G.III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>972 525,58</b>	<b>582 212,42</b>	
<b>G.IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>5 509 167,16</b>	<b>2 084 352,63</b>	
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 803 415,16</b>	<b>2 859 683,82</b>	
<b>H.I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>H.II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>848 911,92</b>	<b>591 935,13</b>	
<b>H.III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 954 503,24</b>	<b>2 267 748,69</b>	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>6 937 801,65</b>	<b>3 275 027,09</b>	
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>555 730,82</b>	<b>28 810,88</b>	
<b>J.I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.I.a</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
<b>J.I.b</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
<b>J.II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>7 063,70</b>	<b>27 305,28</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
<b>J.III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
<b>J.IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>548 667,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>J.V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 505,60</b>	
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 187 289,67</b>	<b>2 319 452,16</b>	
<b>K.I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>4 164 605,01</b>	<b>1 807 609,68</b>	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	

## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

K.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	503 904,11	
K.IV	Inne	3 022 684,66	7 938,37	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	<b>306 242,80</b>	<b>984 385,81</b>	
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>180 254,00</b>	<b>336 405,00</b>	
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	<b>125 988,80</b>	<b>647 980,81</b>	

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Sp. z o.o.  
Wolności 215  
41-800 Zabrze

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>273 485 212,22</b>	<b>272 837 231,41</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>273 485 212,22</b>	<b>272 837 231,41</b>
<b>IA.1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>239 646 500,00</b>	<b>239 646 500,00</b>
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00
IA.1.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	239 646 500,00	239 646 500,00
<b>IA.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>33 190 731,41</b>	<b>32 340 235,48</b>
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	647 980,81	850 495,93
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	647 980,81	850 495,93
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	647 980,81	850 495,93
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 838 712,22	33 190 731,41
<b>IA.3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>647 980,81</b>	<b>850 495,93</b>
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	647 980,81	850 495,93
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	647 980,81	850 495,93

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	647 980,81	850 495,93
	– przeniesienia na kapitał zapasowy	647 980,81	850 495,93
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>IA.6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>125 988,80</b>	<b>647 980,81</b>
IA.6.a	zysk netto	125 988,80	647 980,81
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>273 611 201,02</b>	<b>273 485 212,22</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>273 611 201,02</b>	<b>273 485 212,22</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejsowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>125 988,80</b>	<b>647 980,81</b>	
<b>A.II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>22 211 748,31</b>	<b>21 093 313,72</b>	
A.II.1	Amortyzacja	17 319 607,10	17 471 283,90	
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 075 225,38	1 761 353,79	
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 163,38	-22 280,13	
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	-3 823 455,77	2 036 603,67	
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-810 178,56	235 107,24	
A.II.7	Zmiana stanu należności	6 098 918,29	4 097 695,05	
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-978 941,74	-258 032,69	
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 656 263,01	-4 228 417,11	
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>22 337 737,11</b>	<b>21 741 294,53</b>	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B.I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>523 333,96</b>	<b>80 283,36</b>	
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 772,32	77 209,48	
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	503 561,64	3 073,88	
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	503 561,64	3 073,88	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	500 000,00	0,00	
	– odsetki	3 561,64	3 073,88	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
<b>B.II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>12 430 655,17</b>	<b>6 093 828,66</b>	
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 430 655,17	6 093 828,66	
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-11 907 321,21</b>	<b>-6 013 545,30</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>7 239 241,36</b>	<b>2 144 208,98</b>
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	7 239 241,36	2 144 208,98
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>C.II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>18 077 474,45</b>	<b>17 763 069,66</b>
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	13 645 213,05	15 610 042,56
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	518 099,04	435 841,51
C.II.8	Odsetki	3 914 162,36	1 717 185,59
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>C.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-10 838 233,09</b>	<b>-15 618 860,68</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-407 817,19</b>	<b>108 888,55</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-407 817,19</b>	<b>108 888,55</b>
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 009 200,11</b>	<b>900 311,56</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>601 382,92</b>	<b>1 009 200,11</b>
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(data)

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis członków Zarządu)

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: PLN

	Rok bieżący							Okres poprzedni (opcjonalny)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
	306 242,80							984 385,81		
	8 962 088,91	0,00	0,00					3 118 443,05	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17 dotacje, subwencje, dopłaty i inne, nieodpłatne świadczenia z zastrzeż. pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych	1 511 108,88	0,00	0,00	17	1	21		2 385 072,20	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 przychody	7 450 980,03	0,00	0,00	12				733 370,85	0,00	0,00
	383 200,00	0,00	0,00					35 185,32	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 Przychody	0,00	0,00	0,00	12				35 185,32	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00					3 904,11	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art.12 Przychody	0,00	0,00	0,00	12				3 904,11	0,00	0,00
	3 645 740,52	0,00	0,00					3 818 567,20	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	3 498 255,23	0,00	0,00	16				3 690 226,81	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 18 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	147 485,29	0,00	0,00	18				128 340,39	0,00	0,00
	6 377 922,88	0,00	0,00					3 707 203,05	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	6 377 922,88	0,00	0,00	16				3 707 203,05	0,00	0,00
	588 479,93	0,00	0,00					572 003,23	0,00	0,00
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	16				572 003,23	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	618 148,31	0,00	0,00					475 321,72	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17b Koszty uzyskania przychodów w podstawowym okresie leasingu	618 148,31	0,00	0,00	17 b				475 832,72	0,00	0,00
	544 389,00							4 375 258,00		
	103 434,00							831 299,00		



## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

### Załączniki

2022\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_Tabele\_PP.xlsx

Tabele do dodatkowe informacje i objaśnienia ZPWiK Sp. z o.o. za rok obrotowy 2022

2022\_WPROWADZENIE.doc

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

2022\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_.doc

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok



**Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo  
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.**

41-800 Zabrze, ul. Wolności 215, tel. centr. 32/ 271 64 41, tel. sekretariat 32/ 271 16 47, fax 32/ 271 71 58  
e-mail: [biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl](mailto:biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl) • [www.wodociagi.zabrze.pl](http://www.wodociagi.zabrze.pl)

---

**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA**

***Zabrzeńskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów  
i Kanalizacji Spółka z o.o.  
z siedzibą w Zabrzu przy ul. Wolności 215.***

**ZA ROK OBROTOWY**

***od 1 stycznia 2022 roku – do 31 grudnia 2022 roku***

**Zabrze, 31 marzec 2023 rok**



---

NIP: 648-00-00-278, REGON: 272730182, KRS Sąd Rejonowy w Gliwicach: 0000043723, Kapitał zakładowy  
239 646 500 zł, wpłacony w całości konto: ING Bank Śląski SA I Oddz. w Zabrzu  
nr: 89 1050 1230 1000 0002 0031 7840  
tel. Biuro Zarządu 32/ 271 16 47, email: [biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl](mailto:biurozarzadu@wodociagi.zabrze.pl)

## Część 1. WYJAŚNIENIA BILANSU

### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji długoterminowych.

1.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia:

- Tabela 1 - Zmiany w rzeczowym majątku trwałym
- Tabela 2 - Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Tabela 3 - Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Ww. tabele zamieszczono na końcu opracowania.

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Zestawione w poniższej tabeli dane o powierzchni i wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z aktów notarialnych oraz decyzji administracyjnych stanowiących podstawę naliczania opłat za użytkowanie gruntów.

**tabela 4**

#### WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

GRUNTY użytkowane wieczysto	Stan na dzień 01.01.2022 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2022 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	260 640 m <sup>2</sup>	0	15 645	244 995 m <sup>2</sup>
Wartość gruntu	13 873 842,41	0	454 023,07	13 419 819,34

W tabeli ruchu środków trwałych grunty w wieczystym użytkowaniu wycenione są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

### 3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

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

Kapitał zakładowy spółki stanowi kwota 239.646.500,- zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 479,293 udziałów o wartości nominalnej 500,- zł każdy udział.

Udziały są równe i niepodzielne. Wszystkie udziały należą do Gminy Zabrze.

**tabela 5**

**STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**

	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			
	<b>Stan na dzień 01.01.2022 r.</b>		<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>	
	<b>liczba udziałów</b>	<b>wartość udziałów</b>	<b>liczba udziałów</b>	<b>Wartość udziałów</b>
<b>Krajowe osoby prawne</b>	479 293	239 646 500	479 293	239 646 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>479 293</b>	<b>239 646 500</b>	<b>479 293</b>	<b>239 646 500</b>

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.**

Spółka sporządza odrębne Zestawienie zmian w kapitale własnym stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za 2022 r.

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy****tabela 6**

<b>PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2022</b>	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	<b>125 988,80</b>
Propozycje podziału zysku:	125 988,80
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	125 988,80
- zasilenie kapitału rezerwowego	-
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.**

8.1. Stan rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie i rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 7 (zamieszczonej na końcu opracowania).

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych.

8.2. Dane liczbowe w zakresie odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych zawarto w tabeli nr 8.

**tabela 8****ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2022 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<b>3 025 814,00</b>	<b>1 209 905,00</b>	<b>1 218 850,00</b>	<b>- 8 945,00</b>
2. Rezerwa na podatek odroczonego	<b>1 272 765,00</b>	<b>112 458,00</b>	<b>44 583,00</b>	<b>67 875,00</b>
<b>RAZEM (1-2)</b>	<b>1 753 049,00</b>	<b>1 097 447,00</b>	<b>1 174 267,00</b>	<b>- 76 820,00</b>

## 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i inwestycje krótkoterminowe.

- 9.1. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 9 (zamieszczonej na końcu opracowania).
- 9.2. Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wyszczególnione w pozycji B.II. aktywów bilansu „Należności krótkoterminowe”.

Poniższa tabela przedstawia strukturę należności z tytułu dostaw i usług według okresu ich powstania wyszczególnionych w poz. B.II.3 a aktywów bilansu.

**tabela 10**

### STRUKTURA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG OKRESU POWSTANIA

	Stan na dzień 31.12.2022r.
• do 3 miesięcy	9 611 154,20
• od 3 do 6 miesięcy	271 241,69
• od 6 do 12 miesięcy	339 044,04
• powyżej 12 miesięcy	1 325 555,89
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto</b>	<b>11 546 995,82</b>
• Odpisy aktualizujące wartość należności	2 009 729,63
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto</b>	<b>9 537 266,19</b>

- 9.3. W roku sprawozdawczym Spółka dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego inwestycji krótkoterminowych

Stan odpisów aktualizujących wartość z tytułu udzielonych pożyczek na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

- |                 |               |
|-----------------|---------------|
| ○ BO            | 503 904,11 zł |
| ○ Zwiększenia   | -             |
| ○ Wykorzystanie | -             |
| ○ Rozwiązanie   | 503 904,11 zł |
| ○ BZ            | 0,00 zł       |

Rozwiązany przez Spółkę w roku 2022 odpis aktualizujący z tytułu udzielonych pożyczek wynikał z dokonania spłaty w 2022 roku pożyczki udzielonej przez Spółkę Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Zabrze Sp. z o.o. w kwocie 500 000,00 złotych.

Na kwotę odpisu składała się kwota niespłaconej pożyczki 500 000,00 zł i kwota odsetek 3 904,11 złotych naliczonych na dzień 31.12.2021 rok.

#### **10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty.**

Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty przedstawiono w tabeli 11 (zamieszczonej na końcu opracowania).

10.1. Zobowiązania długoterminowe wyszczególnione w pozycji B.II pasywów bilansu obejmują:

- a) zaangażowanie z tytułu zaciągniętej przez Spółkę pożyczki inwestycyjnej w NFOŚiGW.
- b) zaciągniętego kredytu bankowego na realizację Projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” i na realizację zadań inwestycyjnych wynikających z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Spółki ,
- c) zobowiązania leasingowe na finansowanie samochodów specjalistycznych przeznaczonych do ciśnieniowego mycia kanałów i wpustów ulicznych, minikoparek, koparko-ładowarki oraz ozonatora.

Poniższa tabela przedstawia strukturę czasową zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług wyszczególnione w poz. B.III.2.d pasywów bilansu.

**Tabela 12**

#### **STRUKTURA CZASOWA I WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG**

<b>STRUKTURA CZASOWA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022 r.</b>
• do 3 miesięcy	5 830 860,29
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	620 161,66
<b>R A Z E M</b>	<b>6 451 021,95</b>
<b>STRUKTURA WALUTOWA</b>	
a) w walucie polskiej	6 451 021,95
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
<b>R A Z E M</b>	<b>6 451 021,95</b>

Zobowiązanie o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy dotyczy umowy zakupu sieci wod.-kan., której płatność została rozłożona na 10 lat.

### 11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- 11.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyszczególniono w pozycji A.V.2. oraz B.IV aktywów bilansu.
- 11.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz międzyokresowe rozliczenie przychodów zostały wyszczególnione w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu.

**tabela 13**

### WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Treść	Stan na dzień	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>5 970 044,03</b>	<b>7 311 221,59</b>
1. Aktywa z tyt. odroczonego pod.dochodow.	3 025 814,00	3 016 869,00
2. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów (długoterm.)	2 043 830,78	3 088 948,40
3. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	900 399,25	1 205 404,19
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>19 367 995,50</b>	<b>18 052 910,05</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	19 367 995,50	18 052 910,05
• Dotacje na środki trwałe w budowie	5 791 986,39	5 394 461,94
• Dotacje na środki trwałe w budowie (Projekt POLiŚ)	11 413 781,08	10 300 196,65
• Przychody z tytułu umorzenia pożyczki WFOŚiGW	0,00	314 643,87
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	1 019 514,20	917 221,89
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 142 713,83	1 126 385,70
• Zaliczka na dostawy i usługi	0,00	0,00



**12. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania****tabela 14**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640	4 294 352,59	A.V.2	3 088 948,40
			B.IV	1 205 404,19
Razem:				<b>4 294 352,59</b>

**13. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania****tabela 15**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytu	132 650-01	58 836 553,36	B.II.3 lit. a)	56 064 870,74
			B.III.3 lit. a)	2 771 682,62
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	11 066 334,32	B.II.3 lit. a)	2 527 086,32
			B.III.3 lit. a)	8 539 248,00
Razem				<b>69 902 887,68</b>

**14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki****tabela 16****WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH  
NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2022r.	31. 12.2022 r.
Ogółem		
w tym:	1 210 000,00	1 210 000,00
• hipotecznie	1 210 000,00	1 210 000,00
• pod zastaw produktów		-
• pod zastaw towarów		-

Zabezpieczenie zobowiązań Spółki obejmuje hipotekę umowną na rzecz WFOŚiGW w Katowicach - do kwoty 1.210.000,- zł zgodnie z umową w sprawie częściowego umorzenia pożyczki nr 64/2016/88/OW/ot/U z dnia 04.08.2016 r. przeznaczoną na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej od ul. Bytomskiej”. Zgodnie z oświadczeniem Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z dnia 08.12.2022 roku wyrażono zgodę na wykreślenie hipoteki z księgi wieczystej nr GL1Z/0024160/6 ustanowionej na rzecz WFOŚiGW w Katowicach. Zgoda na wykreślenie nastąpiła w związku z całkowitym rozliczeniem i spłatą pożyczki a tym samym wygaśnięciem wierzytelności zabezpieczonej hipoteką.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie dokonano wykreślenia hipoteki z ww. księgi wieczystej.

**15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

ZPWik Sp. z o.o. na dzień sporządzenia bilansu posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia na zapłatę zabezpieczonych wierzytelności do kwoty 2 500 000,00 złotych na podstawie Umowy poręczenia zawartej przez Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. w dniu 21.12.2021 roku. Zabezpieczone wierzytelności oznaczają wierzytelności pieniężne PKO BP S.A. wobec Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zabrze Sp. z o.o., z tytułu Umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 30.11.2021 roku w kwocie 2 500 000,00 zł, obejmującego wszystkie kwoty, w tym kapitał z tytułu udzielonych kredytów, odsetki umowne, odsetki za opóźnienie. Poręczenie obowiązuje do dnia 29.11.2026 roku.

**16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138)**

ZPWik Sp. z o.o. na dzień sporządzania sprawozdania finansowego posiadała środki pieniężne w kwocie 8 752,71 zł, zgromadzone na rachunku bankowym VAT prowadzonym dla rachunku rozliczeniowego Spółki w banku ING.

**17. Określenie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z art. 28b Ustawy o rachunkowości.**

**tabela 17**

Pozycja w bilansie	Nazwa	Wyszczególnienie
1	3	
B.II.3 lit. a)	Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek	Raty pożyczek powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów
B.II.3 lit. a)	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów	Raty kredytów powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów powiększone o wartość wyceny sporządzoną na dzień 31.12.2023 r. wg skorygowanej ceny nabycia. Wartość wyceny została odniesiona w koszty finansowe ZPWIK Sp. z o.o.
B.III.3 lit. a)	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. pożyczek	Raty pożyczek poniżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów. Odsetki należne zostały zapłacone na dzień bilansowy i zostały odniesione w koszty finansowe ZPWIK Sp. z o.o.
B.III.3 lit. a)	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów	Raty kredytów poniżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat wynikającymi z umów. Odsetki należne na dzień bilansowy zostały naliczone i zostały odniesione w koszty finansowe ZPWIK Sp. z o.o.

Skutki kryzysu epidemiologicznego oraz kryzysu politycznego wynikającego z działań wojennych na Ukrainie wpłynęły na fakt, że Spółka zmagą się z pogorszeniem płynności oraz wzrostem nieuregulowanych należności, które wynikają z ograniczenia dochodów odbiorców indywidualnych oraz podmiotów gospodarczych.

Wzrost poziomu dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) spowodował znaczny wzrost kosztów energii i paliw, co miało wpływ na wzrost kosztów operacyjnych funkcjonowania Spółki w 2022 roku. Natomiast wzrost wskaźnika WIBOR spowodował znaczący wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą wykorzystywanych kredytów i pożyczki inwestycyjnej.

Powyższe zagrożenia mają wpływ na funkcjonowanie Zabrzeńskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jednakże zakładane jest zachowanie zdolności Spółki jako przedsiębiorstwa infrastruktury krytycznej do zapewnienia ciągłości świadczenia usług dostawy wody, odbioru ścieków i ochrony wód.

Strategia działania Spółki ukierunkowana jest na systematyczną poprawę jakości świadczonych usług przy równoczesnym minimalizowaniu kosztów prowadzonej działalności.

Do dnia 07.05.2024 roku ceny za dostawę wody i odbiór ścieków są ustalone zgodnie z Decyzją nr GL.RZT. 70.86.2021 wydaną w dniu 06.04.2021 roku przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

Zawarte umowy leasingowe, kredytowe oraz umowy o pożyczki określają stałą wysokość zobowiązań finansowych w roku 2023 w zakresie rat kapitałowych.

Wskaźnik obrotu należnościami utrzymuje się na wymaganym poziomie.

Powyżej wymienione elementy zabezpieczają przepływ środków pieniężnych oraz płynność finansową w 2023 roku.

## **Część 2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

### **1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.**

**tabela 19**

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Kraj</b>	<b>Eksport</b>	<b>Razem 2022 r.</b>	<b>Razem 2021 r.</b>
Towary i materiały	47 555,31	-	47 555,31	24 180,22
Produkty, w tym:	93 616 187,36	-	93 616 187,36	91 371 068,69
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	93 616 187,36	-	93 616 187,36	91 371 068,69
<b>R A Z E M</b>	<b>93 663 742,67</b>	<b>-</b>	<b>93 663 742,67</b>	<b>91 395 248,91</b>

### **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W wyniku realizacji projektu pn. "Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze" nastąpiła wymiana części użytkowanych dotychczas sieci wodociągowych oraz sieci kanalizacji sanitarnej. Oddanie do eksploatacji nowo wybudowanych sieci spowodowało wycofanie z używania ok. 91 km sieci starej.

W związku z tym, zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości utworzono odpis aktualizujący wartości środków trwałych drugiej grupy oraz środków trwałych w budowie.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów ustalono w kwocie 37 119,81 zł i wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji.

### **3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły okoliczności uzasadniające tworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów wynikające z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

### **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przypadki zaniechania prowadzonej działalności. Nie przewiduje się też jakichkolwiek zmian w roku następnym.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2022 r. zawarto w tabeli 18 (zamieszczonej na końcu opracowania).

**6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

**tabela 20**

**KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW**

Lp.	Treść	Rok 2021	Rok 2022
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
3.	Zużycie materiałów i energii	18 916 427,01	21 404 490,26
4.	Opłaty i podatki	13 271 980,26	13 407 553,44
5.	Usługi obce	13 682 635,87	11 884 873,81
6.	Wynagrodzenia	22 351 182,84	23 441 187,59
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 497 473,50	5 453 591,60
8.	Amortyzacja	17 454 291,46	17 303 278,97
9.	Pozostałe	384 836,77	404 914,69
<b>R A Z E M</b>		<b>91 558 827,71</b>	<b>93 299 890,36</b>

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

**tabela 21**

**NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Lp.	Treść	w roku 2022 r.	w roku 2021 r.
1.	Środki trwałe w budowie	10 627 213,41	4 656 354,46
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	176 828,85	1 849,87
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	62 974,75	26 034,73
<b>R A Z E M</b>		<b>10 690 188,16</b>	<b>4 682 389,19</b>

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 62 974,75 zł i obejmowały nakłady związane z instalacją pozostałych urządzeń.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

**tabela 23**

**NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

	Poniesione w roku obrotowym 2022	Planowane na rok obrotowy 2023
1) wartości niematerialne i prawne	185 048,67	1 034 000,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	1 336 114,03 754 941,88	1 500 000,00 1 500 000,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	10 690 188,16 6 907 497,79	6 771 100,00 6 100 100,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>12 211 350,86</b>	<b>9 305 100,00</b>

**9. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

**Część 2a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Na dzień sporządzenia sprawozdania za rok 2022 nie wystąpiły zobowiązania walutowe.

**Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

1.1. Zmianę w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zmniejszeń i zwiększeń oraz na kierunki ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową zawarto w tabeli 22 (zamieszczonej na końcu opracowania).

1.2. Przepływy środków pieniężnych w zakresie zobowiązań oraz działalności inwestycyjnej zestawiono w tabeli 24.

**tabela 24**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość za rok 2022</b>
<b>I. Przepływy środków działalności operacyjnej</b>	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-7 815 470,47
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	454 715,77
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	6 246 741,13
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	135 071,83
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	-
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	-
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
<b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>- 978 941,74</b>
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 656 263,01
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	-
<b>11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>- 2 656 263,01</b>
<b>II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	- 185 048,67
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	- 11 790 890,73
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 454 715,77
<b>4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>- 12 430 655,17</b>
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	-
<b>6. Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>-</b>

## Część 4. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH

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

**tabela 25**

### PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022
<b>Ogółem zatrudnienie</b>	<b>311</b>	<b>300</b>
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	130	129
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	181	163
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-

2. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących spółek handlowych.**

**tabela 26**

### WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I CZŁONKOM ORGANÓW NADZORCZYCH

	Wynagrodzenia brutto łącznie z wynagrodzeniem z podziału zysku z roku poprzedniego
Zarząd	921 667,60
Organy nadzorcze	483 360,00

3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.**

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.



**4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy.**

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego stanowi kwota 14 000,00 zł netto.

Z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółkę nie łączy umowa o świadczenie innych usług, w tym doradztwa podatkowego.

**Część 5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Wszystkie zmiany zaistniałe po dniu bilansowym, a dotyczące ksiąg rachunkowych za okres od 1.01.2022 r. – 31.12.2022 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonym za ww. okres.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Nie wprowadzono zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

Podstawowe informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych mających wpływ na prezentację wartości należności i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki w porównaniu do danych liczbowych za poprzedni rok obrotowy zawiera poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2022
<b><i>I. Bilans jednostek</i></b>		
1. Suma bilansowa	394 175 901,52	384 353 272,73
2. Aktywa trwałe	374 579 914,46	370 648 837,65
3. Aktywa obrotowe	19 595 987,06	13 704 435,08
4. Kapitał własny	273 485 212,22	273 611 201,02
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19 367 995,50	18 052 910,05
6. Zobowiązania krótkoterminowe	27 764 042,64	22 119 208,57
<b><i>II. Rachunek zysków i strat</i></b>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	96 479 666,29	101 675 467,67
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	93 204 639,20	94 737 666,02
3. Wynik brutto	984 385,81	306 242,80

## **Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH**

### **1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

W okresie od 1.01.2022 r. – 31.12.2022 r. nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

### **2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W roku obrotowym nie przeprowadzono transakcji z jednostkami powiązanymi.

## **Część 7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

### **1. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie podmiotów.**

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółki z żadną inną jednostką.

## **Część 8. INFORMACJE O WYSTĘPUJĄCYCH ZAGROŻENIACH KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI**

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

**Część 9. INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ NA WYNIK FINANSOWY**

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Zabrze, dnia 31 marca 2023 r.

## ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2022

	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 331 736,89	593 142 997,14	73 747 130,67	7 142 562,94	4 529 801,03	3 602 464,01	-	684 496 692,68
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	10 094 123,17	1 063 140,54	-	45 862,26	- 11 203 125,97	-	-
Pozostałe zwiększenia	-	509 730,42	473 107,84	5 894,31	111 970,00	- 128 977,00	-	971 725,57
Przeniesienia	-	-	-	383 027,21	-	10 690 188,16	-	11 073 215,37
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	- 350 342,35	-	- 350 342,35
Zmniejszenia	-	18 062,59	429 992,36	512 636,44	499 762,50	356 102,35	-	1 816 556,24
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 331 736,89</b>	<b>603 728 788,14</b>	<b>74 853 386,69</b>	<b>7 018 848,02</b>	<b>4 187 870,79</b>	<b>2 954 789,20</b>	-	<b>695 075 419,73</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego	346 264,78	248 437 773,03	57 669 090,42	5 160 182,36	3 561 394,39	-	-	315 174 704,98
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	19 808,07	13 321 886,14	2 979 639,71	511 285,93	322 243,02	-	-	17 154 862,87
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	18 062,59	429 143,42	512 636,44	499 762,50	-	-	1 459 604,95
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>366 072,85</b>	<b>261 741 596,58</b>	<b>60 219 586,71</b>	<b>5 158 831,85</b>	<b>3 383 874,91</b>	-	-	<b>330 869 962,90</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	1 985 472,11	344 705 224,11	16 078 040,25	1 982 380,58	968 406,64	3 602 464,01	-	369 321 987,70
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 965 664,04</b>	<b>341 987 191,56</b>	<b>14 633 799,98</b>	<b>1 860 016,17</b>	<b>803 995,88</b>	<b>2 954 789,20</b>	-	<b>364 205 456,83</b>

## ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2022

	Koszty organizacji przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego					2 514 425,33	1 165 304,63	-	3 679 729,96
Zwiększenia					314 025,67	-		314 025,67
Przeniesienia					-			-
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 828 451,00</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>3 993 755,63</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego					2 336 517,35	1 165 304,63	-	3 501 821,98
Zwiększenia					164 744,23	-		164 744,23
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 501 261,58</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>3 666 566,21</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	177 907,98	-	-	177 907,98
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>327 189,42</b>	-	-	<b>327 189,42</b>

**ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2022**

	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne składniki majątku trwałego	Razem
<b>Stan na początek roku obrotowego - brutto</b>	10 374,00	-	-	-	10 374,00
Zwiększenia					-
Przeniesienia	-				-
Odpis aktualizujący					-
<b>Stan na koniec roku obrotowego - netto</b>	<b>10 374,00</b>	-	-	-	<b>10 374,00</b>

## DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2022 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 873 624,44</b>	<b>1 428 150,49</b>	<b>5 251 606,26</b>	<b>11 050 168,67</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 272 765,00</b>	<b>112 458,00</b>	<b>44 583,00</b>	<b>1 340 640,00</b>
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 272 765,00	112 458,00	44 583,00	1 340 640,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	-	-	-	-
	c) z tytułu odsetek	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>9 319 859,44</b>	<b>1 315 692,49</b>	<b>926 023,26</b>	<b>9 709 528,67</b>
	a) na nagrody jubileuszowe	3 339 730,65	1 315 692,49	-	4 655 423,14
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	2 141 185,00	-	148 570,00	1 992 615,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	955 733,00	-	293 887,00	661 846,00
	d) na odprawę emerytalną	2 883 210,79	-	483 566,26	2 399 644,53
<b>3.</b>	<b>Inne rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 281 000,00</b>	<b>-</b>	<b>4 281 000,00</b>	<b>-</b>

## DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2022 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	1 678 844,85	861 029,96	827 171,28	-	1 712 703,53
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	192 167,04	-	33 459,73	-	158 707,31
	b) Należności z tytułu sprzedaży	1 353 274,96	848 692,55	719 036,85	-	1 482 930,66
	c) Zasądzone koszty procesu	52 486,69	12 211,00	29 731,58	-	34 966,11
	d) Należności odsetkowe	80 916,16	126,41	44 943,12	-	36 099,45
3.	Należności z tytułu kar umownych	297 025,90	-	-	-	297 025,90
4.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	503 904,11			503 904,11	
	<b>Razem</b>	<b>2 479 774,86</b>	<b>861 029,96</b>	<b>827 171,28</b>	<b>503 904,11</b>	<b>2 009 729,43</b>



### PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	33 256 046,30	15 915 889,80	7 031 374,49	16 389 515,96	19 034 872,99	27 834 540,32	59 322 293,78	60 139 946,08
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	33 256 046,30	15 915 889,80	7 031 374,49	16 389 515,96	19 034 872,99	27 834 540,32	59 322 293,78	60 139 946,08
- Kredyty i pożyczki	-	-	32 209 696,61	15 274 636,32	6 456 000,00	15 752 944,10	19 034 872,99	27 564 376,64	57 700 569,60	58 591 957,06
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	875 868,03	474 346,82	108 589,09	183 316,86	-	270 163,68	984 457,12	927 827,36
- Inne	-	-	170 481,66	166 906,66	466 785,40	453 255,00	-	-	637 267,06	620 161,66
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	26 475 579,84	20 942 890,20	-	-	-	-	-	-	26 475 579,84	20 942 890,20
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	26 475 579,84	20 942 890,20	-	-	-	-	-	-	26 475 579,84	20 942 890,20
<b>R A Z E M</b>	26 475 579,84	20 942 890,20	33 256 046,30	15 915 889,80	7 031 374,49	16 389 515,96	19 034 872,99	27 834 540,32	85 797 873,62	81 082 836,28

## PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T re ś ć	Dane za 2022 rok
<b>I. Wynik finansowy ( zysk / strata ) brutto</b>	<b>306 242,80</b>
<b>1. Przychody wyłączone z opodatkowania ( - )</b>	<b>1 511 108,88</b>
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 21	1 511 108,88
<b>2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )</b>	<b>7 450 980,03</b>
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	187 176,57
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 121 881,47
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie/środki trwałe	350 342,35
2.4. Rozwiązanie rezerw	5 207 023,26
2.5. korekta sprzedaży nieuznanej podatkowo	584 556,38
<b>3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego ( - )</b>	-
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	-
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	-
<b>4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi ( + )</b>	<b>383 200,00</b>
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	-
4.2. Korekta przychodów	-
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
4.4. Umorzenie pożyczki WFOŚiGW	383 200,00
<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym ( + )</b>	<b>3 645 740,52</b>
5.1. Odpis na PFRON	420 542,00
5.2. Przekazane darowizny	147 485,29
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	64 504,36
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	58 733,97
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	12 393,28
5.6. Jednorazowe odszkodowania i renty wyrównawcze	420,36
5.7. Kary, zwrot odszkodowania	-
5.8. Amortyzacja domów mieszkalnych, prawa wieczystego użytkowania gruntów, środków trwałych nieodpłatnie przyjętych oraz środków trwałych dotowanych	1 592 358,78
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	510 774,89
5,10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	34 333,39
5.11. Koszty dot. eksploatacji samochodów os. (NKUP)	315 100,92
5.12. Koszty podróży służbowych NKUP	-
5.13. Należności umorzone	-
5.14. Koszty reprezentacji	32 341,60
5.15. Odsetki budżetowe	599,47
5.16. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	356 102,35
5.17. Zarachowane odsetki	-
5.18. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	100 049,86
<b>6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym ( + )</b>	<b>6 377 922,88</b>

T r e ś ć	Dane za 2022 rok
6.1. Zarachowane odsetki	249 647,67
6.2. Wycena kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	3 005 394,10
6.3. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	1 315 692,49
6.4. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-
6.5. Odpisy aktualizujące wartość należności	794 048,28
6.6. Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. udzielonej pożyczki	-
6.7. Odpis aktualizujący wartość akcji	-
6.8. Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	-
6.9. Koszty operacyjne nie uznane za koszt uzyskania przychodów	599 396,25
6.10. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	413 744,09
<b>7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym ( - )</b>	<b>588 479,93</b>
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	481 616,72
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	88 313,21
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	18 550,00
<b>8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi ( - )</b>	<b>618 148,31</b>
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	618 148,31
<b>II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa</b>	<b>544 389,05</b>
<b>III. Podstawa opodatkowania</b>	<b>544 389,05</b>
<b>IV. Odliczenie straty podatkowej</b>	<b>-</b>
<b>V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych</b>	<b>544 389,00</b>
<b>VI. Podatek dochodowy</b>	<b>103 434,00</b>

## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2022 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych :</b>	
<b>I. Wynik finansowy netto</b>	<b>125 988,80</b>
<b>II. Korekty o pozycje</b>	<b>22 211 748,31</b>
1. Amortyzacja	17 319 607,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 075 225,38
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	-13 163,38
5. Zmiana stanu rezerw	-3 823 455,77
6. Zmiana stanu zapasów	-810 178,56
7. Zmiana stanu należności	6 098 918,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-978 941,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 656 263,01
10. Inne korekty	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	<b>22 337 737,11</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>523 333,96</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 772,32
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	503 561,64
<b>II. Wydatki</b>	<b>12 430 655,17</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	12 430 655,17
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I + / - II )</b>	<b>-11 907 321,21</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 239 241,36</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>18 077 474,45</b>
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej ( I + / - II )</b>	<b>-10 838 233,09</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-407 817,19</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-407 817,19</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>1 009 200,11</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>601 382,92</b>