

# Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia: 2024-02-12

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 wewnętrznne 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 pomniejszonych 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**

9. Wynik finansowy za 2023 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 2023 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: 2023-12-31

(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>362 271 662,26</b>	<b>370 648 837,65</b>	
<b>A.I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 158 175,18</b>	<b>327 189,42</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	262 175,18	327 189,42	
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	896 000,00	0,00	
<b>A.II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>354 803 460,01</b>	<b>364 205 456,83</b>	
A.II.1	Środki trwałe	354 082 287,25	361 250 667,63	
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 945 855,97	1 965 664,04	
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	337 996 471,46	341 987 191,56	
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	12 244 495,57	14 633 799,98	
A.II.1d	środki transportu	1 407 625,98	1 860 016,17	
A.II.1e	inne środki trwałe	487 838,27	803 995,88	
A.II.2	Środki trwałe w budowie	721 172,76	2 954 789,20	
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>6 299 653,07</b>	<b>6 105 817,40</b>
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 367 176,00	3 016 869,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 932 477,07	3 088 948,40
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14 424 554,87</b>	<b>13 704 435,08</b>
<b>B.I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 082 882,74</b>	<b>1 437 465,78</b>
B.I.1	Materialy	1 082 882,74	1 437 465,78
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>9 149 015,60</b>	<b>10 460 182,19</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	9 149 015,60	10 460 182,19
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 176 207,31	9 537 266,19
	– do 12 miesięcy	8 176 207,31	9 537 266,19
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	541 398,93	447 160,67
B.II.3c	inne	431 409,36	475 755,33
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 042 653,02</b>	<b>601 382,92</b>
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 042 653,02	601 382,92
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	2 042 653,02	601 382,92
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 042 653,02	601 382,92
	– 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>2 150 003,51</b>	<b>1 205 404,19</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)	376 696 217,13	384 353 272,73	

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: 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>253 324 485,33</b>	<b>273 611 201,02</b>	
<b>A.I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>243 956 000,00</b>	<b>239 646 500,00</b>	
<b>A.II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>33 965 056,94</b>	<b>33 838 712,22</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>-24 596 571,61</b>	<b>125 988,80</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>123 371 731,80</b>	<b>110 742 071,71</b>	
<b>B.I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 774 112,00</b>	<b>11 050 168,67</b>	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 298 616,00	1 340 640,00	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 069 996,00	9 709 528,67	
	– długoterminowa	14 003 215,00	6 154 275,67	
	– krótkoterminowa	4 066 781,00	3 555 253,00	
B.I.3	Pozostałe rezerwy	405 500,00	0,00	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	405 500,00	0,00	
<b>B.II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>59 260 437,13</b>	<b>59 519 784,42</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	59 260 437,13	59 519 784,42	
B.II.3a	kredyty i pożyczki	58 601 577,82	58 591 957,06	
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	658 859,31	927 827,36	
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>27 830 720,97</b>	<b>22 119 208,57</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	27 296 010,51	21 563 051,86
B.III.3a	kredyty i pożyczki	16 368 893,96	11 310 930,62
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	362 486,88	441 122,41
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 667 934,80	6 451 021,95
	– do 12 miesięcy	7 064 878,14	5 830 860,29
	– powyżej 12 miesięcy	603 056,66	620 161,66
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	1 022 304,59	1 171 042,90
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	1 262 577,31	1 421 243,29
B.III.3i	inne	611 812,97	767 690,69
B.III.4	Fundusze specjalne	534 710,46	556 156,71
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 506 461,70</b>	<b>18 052 910,05</b>
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 506 461,70	18 052 910,05
	– długoterminowe	14 899 550,46	16 493 474,35
	– krótkoterminowe	1 606 911,24	1 559 435,70
	<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>	<b>376 696 217,13</b>	<b>384 353 272,73</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejsowość)

(data)

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

.....  
(podpis członków Zarządu)



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

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(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>91 848 967,56</b>	<b>93 663 742,67</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
<b>A.I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>91 816 174,83</b>	<b>93 616 187,36</b>	
<b>A.II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>32 792,73</b>	<b>47 555,31</b>	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>90 704 777,50</b>	<b>79 123 125,70</b>	
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
<b>B.I</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>90 639 946,03</b>	<b>79 075 667,89</b>	
<b>B.II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>64 831,47</b>	<b>47 457,81</b>	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>1 144 190,06</b>	<b>14 540 616,97</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>14 344 114,63</b>	<b>12 811 125,16</b>	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>-13 199 924,57</b>	<b>1 729 491,81</b>	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 139 221,73</b>	<b>8 011 725,00</b>	
<b>G.I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>18 923,38</b>	
<b>G.II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>1 477 295,13</b>	<b>1 511 108,88</b>	
<b>G.III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>346 538,59</b>	<b>972 525,58</b>	
<b>G.IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>315 388,01</b>	<b>5 509 167,16</b>	
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 355 225,91</b>	<b>2 803 415,16</b>	
<b>H.I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>326 615,65</b>	<b>0,00</b>	
<b>H.II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>769 489,45</b>	<b>848 911,92</b>	
<b>H.III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>9 259 120,81</b>	<b>1 954 503,24</b>	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>-21 415 928,75</b>	<b>6 937 801,65</b>	
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 012 028,11</b>	<b>555 730,82</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>72 785,12</b>	<b>7 063,70</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>0,00</b>	<b>548 667,12</b>	
<b>J.V</b>	<b>Inne</b>	<b>939 242,99</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 585 001,97</b>	<b>7 187 289,67</b>	
<b>K.I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>5 580 364,92</b>	<b>4 164 605,01</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	0,00	
K.IV	Inne	4 637,05	3 022 684,66	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	<b>-25 988 902,61</b>	<b>306 242,80</b>	
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-1 392 331,00</b>	<b>180 254,00</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>-24 596 571,61</b>	<b>125 988,80</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 2023-01-01 do 2023-12-31

(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>273 611 201,02</b>	<b>273 485 212,22</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>273 611 201,02</b>	<b>273 485 212,22</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	4 309 500,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	4 309 500,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	4 309 500,00	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	243 956 000,00	239 646 500,00
<b>IA.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>33 838 712,22</b>	<b>33 190 731,41</b>
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	126 344,72	647 980,81
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	126 344,72	647 980,81
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	125 988,80	647 980,81
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	355,92	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	33 965 056,94	33 838 712,22
<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>125 988,80</b>	<b>647 980,81</b>
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	125 988,80	647 980,81
	– 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	125 988,80	647 980,81
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	125 988,80	647 980,81
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>-24 596 571,61</b>	<b>125 988,80</b>
IA.6.a	zysk netto	0,00	125 988,80
IA.6.b	strata netto	24 596 571,61	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>253 324 485,33</b>	<b>273 611 201,02</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>253 324 485,33</b>	<b>273 611 201,02</b>

Sporządzono: ..... dnia .....

(miejscowość)

(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>-24 596 571,61</b>	<b>125 988,80</b>	
<b>A.II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>32 007 898,24</b>	<b>22 211 748,31</b>	
A.II.1	Amortyzacja	17 476 112,73	17 319 607,10	
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 661 475,85	7 075 225,38	
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	459 779,12	-13 163,38	
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	8 723 943,33	-3 823 455,77	
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	354 583,04	-810 178,56	
A.II.7	Zmiana stanu należności	1 311 166,59	6 098 918,29	
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 705 720,92	-978 941,74	
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 684 883,34	-2 656 263,01	
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00	
<b>A.III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>7 411 326,63</b>	<b>22 337 737,11</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>49 399,95</b>	<b>523 333,96</b>	
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 276,66	19 772,32	
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	123,29	503 561,64	
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	123,29	503 561,64	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	500 000,00	
	– odsetki	123,29	3 561,64	
	– 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>5 979 937,86</b>	<b>12 430 655,17</b>	
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 979 937,86	12 430 655,17	
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>-5 930 537,91</b>	<b>-11 907 321,21</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>15 338 892,13</b>	<b>7 239 241,36</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	15 338 892,13	7 239 241,36
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>15 378 410,75</b>	<b>18 077 474,45</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	Splaty kredytów i pożyczek	9 353 248,00	13 645 213,05
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	445 503,58	518 099,04
C.II.8	Odsetki	5 579 659,17	3 914 162,36
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>-39 518,62</b>	<b>-10 838 233,09</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 441 270,10</b>	<b>-407 817,19</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 441 270,10</b>	<b>-407 817,19</b>
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>601 382,92</b>	<b>1 009 200,11</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>2 042 653,02</b>	<b>601 382,92</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)	
	-25 988 902,61							306 242,80			
	3 283 891,53	0,00	0,00					8 962 088,91	0,00	0,00	
Ustawa o podatku od osób prawnych - Art.17 dotacje, subwencje, dopłaty i inne, nieodpłatne świadczenia z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych	1 554 448,35	0,00	0,00	17	1	21		1 511 108,88	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 przychody	1 729 443,18	0,00	0,00	12				7 450 980,03	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00					383 200,00	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 12 przychody	0,00	0,00	0,00	12				383 200,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
	3 153 144,51	0,00	0,00					3 645 740,52	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	3 125 344,51	0,00	0,00	16				3 498 255,23	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 18 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	27 800,00	0,00	0,00	18				147 485,29	0,00	0,00	
	10 261 426,08	0,00	0,00					6 377 922,88	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	10 261 426,08	0,00	0,00	16				6 377 922,88	0,00	0,00	
	408 321,42	0,00	0,00					588 479,93	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 16 wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów	408 321,42	0,00	0,00	16				588 479,93	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych - Art. 17b Koszty uzyskania przychodów w podstawowym okresie leasingu	559 357,58	0,00	0,00	17 b				618 148,31	0,00	0,00	

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	-16 825 903,00							544 389,00		
	0,00							103 434,00		



## Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

### Załączniki

2023\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_.doc

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023 od 01.01.2023 do 31.12.2023

2023\_INFORMACJA\_DODATKOWA\_Tabele\_PP\_.xlsx

Tabele do Dodatkowych informacji i wyjaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2023



**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 2023 roku – do 31 grudnia 2023 roku***

**Zabrze, 29 luty 2024 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 01.01.2023 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2023 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	244 995 m <sup>2</sup>	0	0	244 995 m <sup>2</sup>
Wartość gruntu	13 419 819,34	0	0	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 243 956 000,00 zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 487 912 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 01.01.2023 r.</b>		<b>Stan na dzień 31.12.2023 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	487 912	243 956 000
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>487 912</b>	<b>243 956 000</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 2023 r.

**7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy****tabela 6**

<b>PROPOZYCJE POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2023</b>	
Strata netto za rok obrotowy	<b>24 596 571,61</b>
Propozycje pokrycia straty:	<b>24 596 571,61</b>
- z kapitału zapasowego lub rezerwowego	<b>24 596 571,61</b>
- z niepodzielonego zysku z lat ubiegłych	-
- poprzez obniżenie kapitału zakładowego spółki	-
- z dopłat dokonanych przez wspólników	-

**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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 1.01.2023 r.</b>	<b>Zmiany w roku obrotowym</b>		<b>Wpływ na wynik roku obrotowego</b>
		<b>Tworzenie</b>	<b>Rozliczenie</b>	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<b>3 016 869,00</b>	<b>1 884 575,00</b>	<b>534 268,00</b>	<b>1 350 307,00</b>
2. Rezerwa na podatek odroczonego	<b>1 340 640,00</b>	<b>72 175,00</b>	<b>114 199,00</b>	<b>- 42 024,00</b>
<b>RAZEM (1-2)</b>	<b>1 676 229,00</b>	<b>1 788 151,00</b>	<b>420 069,00</b>	<b>1 392 331,00</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 31.12.2023r.
• do 3 miesięcy	8 274 141,52
• od 3 do 6 miesięcy	264 222,91
• od 6 do 12 miesięcy	397 261,51
• powyżej 12 miesięcy	1 546 307,50
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto</b>	<b>10 481 933,44</b>
• Odpisy aktualizujące wartość należności	2 305 726,13
<b>R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto</b>	<b>8 176 207,31</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	0,00 zł
○ Zwiększenia	-
○ Wykorzystanie	-
○ Rozwiązanie	0,00 zł
○ BZ	0,00 zł

**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 PKO leasing zaciągniętej w celu sfinansowania zakupu i wdrożenia Zintegrowanego Systemu eMedia wraz z konwersją istniejących danych.
- 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 melexów.

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 31.12.2023 r.</b>
• do 3 miesięcy	7 064 878,14
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	603 056,66
<b>R A Z E M</b>	<b>7 667 934,80</b>
<b>STRUKTURA WALUTOWA</b>	
a) w walucie polskiej	7 667 934,80
b) w walutach obcych	0,00
b.1. waluta – EUR	0,00
PLN	0,00
<b>R A Z E M</b>	<b>7 667 934,80</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	
	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>7 311 221,59</b>	<b>8 449 656,58</b>
1. Aktywa z tyt. odroczonego pod.dochodow.	3 016 869,00	4 367 176,00
2. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów (długoterm.)	3 088 948,40	1 932 477,07
3. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów (krótkoterm.)	1 205 404,19	2 150 003,51
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>18 052 910,05</b>	<b>16 506 461,70</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	18 052 910,05	16 506 475,76
• Dotacje na środki trwałe w budowie	5 394 461,94	5 038 751,24
• Dotacje na środki trwałe w budowie (Projekt POLiŚ)	10 300 196,65	9 186 612,22
• Przychody z tytułu umorzenia pożyczki WFOŚiGW	314 643,87	305 379,51
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	917 221,89	865 661,16
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 126 385,70	1 110 057,57
• 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	4 082 480,58	A.V.2	1 932 477,07
			B.IV	2 150 003,51
Razem:				<b>4 082 480,58</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	71 931 735,24	B.II.3 lit. a)	58 234 241,82
			B.III.3 lit. a)	13 697 493,42
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	3 038 736,54	B.II.3 lit. a)	367 336,00
			B.III.3 lit. a)	2 671 400,54
Razem				<b>74 970 471,78</b>

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

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2023r.	31. 12.2023r.
Ogółem		
w tym:	1 210 000,00	0,00
• hipotecznie	1 210 000,00	0,00
• 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 całkowitych rozliczeniem i spłatą pożyczki a tym samym wygaśnięciem wierzytelności zabezpieczonej hipoteką.

W dniu 22.03.2023 roku 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 2 344,92 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 2023 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 2023 r.</b>	<b>Razem 2022 r.</b>
Towary i materiały	32 792,73	-	32 792,73	47 555,31
Produkty, w tym:	91 816 174,83	-	91 816 174,83	93 616 187,36
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	91 816 174,83	-	91 816 174,83	93 616 187,36
<b>R A Z E M</b>	<b>91 848 967,56</b>	<b>-</b>	<b>91 848 967,56</b>	<b>93 663 742,67</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 2023 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 2022	Rok 2023
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
3.	Zużycie materiałów i energii	21 404 490,26	28 174 482,31
4.	Opłaty i podatki	13 407 553,44	13 782 703,26
5.	Usługi obce	11 884 873,81	14 944 919,10
6.	Wynagrodzenia	23 441 187,59	23 975 595,95
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 453 591,60	5 899 871,98
8.	Amortyzacja	17 303 278,97	17 459 784,60
9.	Pozostałe	404 914,69	534 831,45
<b>R A Z E M</b>		<b>93 299 890,36</b>	<b>104 772 188,65</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****NAKLĄDY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Lp.	Treść	w roku 2023 r.	w roku 2022 r.
1.	Środki trwałe w budowie	2 559 486,56	10 627 213,41
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	21 837 ,02	176 828,85
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	0,00	62 974,75
<b>R A Z E M</b>		<b>2 559 486,56</b>	<b>10 690 188,16</b>

W roku obrotowym nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

**tabela 23****NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

	Poniesione w roku obrotowym 2023	Planowane na rok obrotowy 2024
1) wartości niematerialne i prawne	968 000,00	320 000,00
2) środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	1 478 914,97 923 462,25	2 436 200,00 1 500 000,00
3) środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	2 559 486,56 1 727 975,79	15 923 600,00 7 616 100,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>R A Z E M</b>	<b>5 006 401,53</b>	<b>18 679 800,00</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 2023 nie wystąpiły zobowiązania walutowe.

### Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

#### 1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepłyów 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**

Wyszczególnienie	Wartość za rok 2023
<b>I. Przepływy środków działalności operacyjnej</b>	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	5 452 165,11
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	973 536,33
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	- 5 067 584,10
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	347 603,58
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>1 705 720,92</b>
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 684 883,34
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	-
<b>11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>- 2 684 883,34</b>
<b>II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	- 968 000,00
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	- 4 038 401,53
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 973 536,33
<b>4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>- 5 979 937,86</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 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023
Ogółem zatrudnienie	300	289
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	129	127
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	163	162
- 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	781 424,28
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 17 800,00 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 2023 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 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2023 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 2022	Rok 2023
<b>I. Bilans jednostek</b>		
1. Suma bilansowa	384 353 272,73	376 696 217,13
2. Aktywa trwałe	370 648 837,65	362 271 662,26
3. Aktywa obrotowe	13 704 435,08	14 424 554,87
4. Kapitał własny	273 611 201,02	253 324 485,33
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 052 910,05	16 506 461,70
6. Zobowiązania krótkoterminowe	22 119 208,57	27 830 720,97
<b>II. Rachunek zysków i strat</b>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	101 675 467,67	93 988 189,29
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	94 737 666,02	115 404 118,04
3. Wynik brutto	306 242,80	- 25 988 902,61

## Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

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

W okresie od 1.01.2023 r. – 31.12.2023 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 29 lutego 2024 r.

## ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2023

	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><u>Wartość początkowa</u></b>								
Stan na początek roku obrotowego	2 331 736,89	603 765 907,95	74 853 386,69	7 018 848,02	4 187 870,79	2 954 789,20	-	695 112 539,54
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	4 054 907,64	539 031,89	-	-	4 593 939,53	-	-
Pozostałe zwiększenia	-	5 580 350,44	159 225,85	121 664,60	25 430,00	2 559 486,56	-	8 446 157,45
Przeniesienia	-	-	-	-	-	66 000,00	-	66 000,00
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	31 019,78	2 649 419,28	210 365,07	25 821,98	133 163,47	-	3 049 789,58
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 331 736,89</b>	<b>613 370 146,25</b>	<b>72 902 225,15</b>	<b>6 930 147,55</b>	<b>4 187 478,81</b>	<b>721 172,76</b>	-	<b>700 442 907,41</b>
<b><u>Skumulowana amortyzacja</u></b>								
Stan na początek roku obrotowego	366 072,85	261 778 716,39	60 219 586,71	5 158 831,85	3 383 874,91	-	-	315 174 704,98
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	19 808,07	13 625 978,18	2 711 669,84	574 054,79	341 587,61	-	-	17 273 098,49
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	31 019,78	2 273 526,97	210 365,07	25 821,98	-	-	2 540 733,80
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>385 880,92</b>	<b>275 373 674,79</b>	<b>60 657 729,58</b>	<b>5 522 521,57</b>	<b>3 699 640,54</b>	-	-	<b>345 639 447,40</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>								
Stan na początek roku obrotowego	1 965 664,04	341 987 191,56	14 633 799,98	1 860 016,17	803 995,88	2 954 789,20	-	379 937 834,56
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 945 855,97</b>	<b>337 996 471,46</b>	<b>12 244 495,57</b>	<b>1 407 625,98</b>	<b>487 838,27</b>	<b>721 172,76</b>	-	<b>354 803 460,01</b>

tabela 2

## ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2023

	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					2 828 451,00	1 165 304,63	-	3 993 755,63
Zwiększenia					138 000,00	-	896 000,00	1 034 000,00
Przeniesienia					-			-
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 966 451,00</b>	<b>1 165 304,63</b>	<b>896 000,00</b>	<b>5 027 755,63</b>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego					2 501 261,58	1 165 304,63	-	3 666 566,21
Zwiększenia					203 014,24	-		203 014,24
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>2 704 275,82</b>	<b>1 165 304,63</b>	-	<b>3 869 580,45</b>
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	327 189,42	-	-	327 189,42
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-	-	<b>262 175,18</b>	-	<b>896 000,00</b>	<b>1 158 175,18</b>

**ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2023**

	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 01.01.2023 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2023 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 050 168,67</b>	<b>8 935 108,33</b>	<b>211 165,00</b>	<b>19 774 112,00</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 340 640,00</b>	<b>72 175,00</b>	<b>114 199,00</b>	<b>1 298 616,00</b>
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 340 640,00	72 175,00	114 199,00	1 298 616,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	-	-	-	-
	c) z tytułu odsetek	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>9 709 528,67</b>	<b>8 457 433,33</b>	<b>96 966,00</b>	<b>18 069 996,00</b>
	a) na nagrody jubileuszowe	4 655 423,14	6 335 602,86	-	10 991 026,00
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 992 615,00	-	96 966,00	1 895 649,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	661 846,00	105 041,00	-	766 887,00
	d) na odprawę emerytalną i rentową	2 399 644,53	2 016 789,47	-	4 416 434,00
<b>3.</b>	<b>Inne rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>405 500,00</b>	<b>-</b>	<b>405 500,00</b>

## DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2023 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	1 712 703,73	922 942,12	627 326,92	-	2 008 318,93
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	158 707,51	-	5 766,43	-	152 941,08
	b) Należności z tytułu sprzedaży	1 482 930,66	769 489,45	512 939,94	-	1 739 480,17
	c) Zasądzone koszty procesu	34 966,11	8 760,41	13 743,98	-	29 982,54
	d) Należności odsetkowe	36 099,45	144 692,26	94 876,57	-	85 915,14
3.	Należności z tytułu kar umownych	297 407,20	-	-	-	297 407,20
4.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>2 010 110,93</b>	<b>922 942,12</b>	<b>627 326,92</b>	<b>-</b>	<b>2 305 726,13</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>	-	-	15 915 889,80	14 677 432,57	16 389 515,96	15 445 744,86	27 834 540,32	29 740 316,36	60 139 946,08	59 863 493,79
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	15 915 889,80	14 677 432,57	16 389 515,96	15 445 744,86	27 834 540,32	29 740 316,36	60 139 946,08	59 863 493,79
- Kredyty i pożyczki	-	-	15 274 636,32	13 928 886,00	15 752 944,10	14 932 375,46	27 564 376,64	29 740 316,36	58 591 957,06	58 601 577,82
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	474 346,82	588 789,91	183 316,86	70 069,40	270 163,68	-	927 827,36	658 859,31
- Inne	-	-	166 906,66	159 756,66	453 255,00	443 300,00	-	-	620 161,66	603 056,66
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 563 051,20	26 692 953,85	-	-	-	-	-	-	21 563 051,20	26 692 953,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	21 563 051,20	26 692 953,85	-	-	-	-	-	-	21 563 051,20	26 692 953,85
<b>R A Z E M</b>	21 563 051,20	26 692 953,85	15 915 889,80	14 677 432,57	16 389 515,96	15 445 744,86	27 834 540,32	29 740 316,36	81 702 997,28	86 556 447,64

## PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T re ś ć	Dane za 2023 rok
<b>I. Wynik finansowy ( zysk / strata ) brutto</b>	- 25 988 902,61
<b>1. Przychody wyłączone z opodatkowania ( - )</b>	<b>1 554 448,35</b>
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 21	1 554 448,35
<b>2. Przychody księgowo lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )</b>	<b>1 729 443,18</b>
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	-
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	346 538,59
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie/środki trwałe	-
2.4. Rozwiązanie rezerw	96 966,00
2.5. korekta sprzedaży nieuznanej podatkowo	346 695,60
2.6. wycena kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	939 242,99
<b>3. Przychody księgowo, 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>	-
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	-
4.2. Korekta przychodów	-
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
4.4. Umorzenie pożyczki WFOŚiGW	-
<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym ( + )</b>	<b>3 153 144,51</b>
5.1. Odpis na PFRON	451 405,00
5.2. Przekazane darowizny	27 800,00
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	16 328,13
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	75 559,25
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	15 517,93
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	1 515 484,69
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	412 348,40
5.10 Amortyzacja od kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej	34 804,23
5.11. Koszty dot. eksploatacji samochodów os. (NKUP)	317 792,57
5.12. Koszty podróży służbowych NKUP	-
5.13. Należności umorzone	-
5.14. Koszty reprezentacji	38 666,62
5.15. Odsetki budżetowe	-
5.16. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	-
5.17 Inwestycje zaniechane	133 163,47
5.17. Zarachowane odsetki	-
5.18. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	113 853,86
<b>6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym ( + )</b>	<b>10 261 426,08</b>

T r e ś ć	Dane za 2023 rok
6.1. Zarachowane odsetki	216 180,41
6.2. Wycena kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	-
6.3. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	8 457 433,33
6.4. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	405 500,00
6.5. Odpisy aktualizujące wartość należności	712 076,76
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	342 608,68
6.10. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	127 626,90
<b>7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym ( - )</b>	<b>408 321,42</b>
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	72 918,75
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	249 647,67
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	-
7.5. Przekazana w 2023 roku część odpisi od ZFŚS naliczona nadzień bilansowy 2022	85 755,00
<b>8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi ( - )</b>	<b>559 357,58</b>
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	559 357,58
<b>II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa</b>	<b>- 16 825 902,55</b>
<b>III. Podstawa opodatkowania</b>	<b>- 16 825 902,55</b>
<b>IV. Odliczenie straty podatkowej</b>	<b>-</b>
<b>V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych</b>	<b>- 16 825 903,00</b>
<b>VI. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>

## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2023 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych :</b>	
<b>I. Wynik finansowy netto</b>	<b>-24 596 571,61</b>
<b>II. Korekty o pozycje</b>	<b>32 007 898,24</b>
1. Amortyzacja	17 476 112,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 661 475,85
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	459 779,12
5. Zmiana stanu rezerw	8 723 943,33
6. Zmiana stanu zapasów	354 583,04
7. Zmiana stanu należności	1 311 166,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 705 720,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-2 684 883,34
10. Inne korekty	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>	<b>7 411 326,63</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>49 399,95</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 276,66
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	123,29
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 979 937,86</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	5 979 937,86
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I + / - II )</b>	<b>-5 930 537,91</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 338 892,13</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>15 378 410,75</b>
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej ( I + / - II )</b>	<b>-39 518,62</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 441 270,10</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-407 817,19</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>601 382,92</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 042 653,02</b>