

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-04-22

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Miejscowość: Ustroń

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Nazwa ulicy: Myśliwska

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: Ustroń

Kod pocztowy: 43-450

Nazwa urzędu pocztowego: Ustroń

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 3600Z (POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY)

Identyfikator podatkowy NIP: 5481004266

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000091989

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Biegły rewident: Wojciech Berek

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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),

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów, pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania wyniku finansowego zawierają „Zasady (polityka) rachunkowości Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w Ustroniu” obowiązujące od 01.01.2019r. wprowadzone Zarządzeniem nr 13 z dnia 28.12.2018r. (z późniejszymi zmianami) Prezesa Zarządu Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o w Ustroniu.

Ewidencja obrotów magazynowych prowadzona jest ilościowo – wartościowo. Wycena zapasów następuje według cen zakupu zgodnie z art. 34 ustawy o rachunkowości i zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło /FIFO/. W produkcji podstawowej nie występują zapasy półproduktów, produkcji w toku, produktów gotowych.

Do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe i o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty.

WZC Sp. z o.o. stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych za wyjątkiem:

- dla sieci wodociągowych obowiązuje stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4%

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 580 – maszyny do robót ziemnych i fundamentowych oraz grupy 74 – pojazdy mechaniczne Klasyfikacji Środków Trwałych nabytych od 01.01.2018r. stosuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 10% przy jednoczesnym przeliczeniu (obniżeniu) stawek amortyzacyjnych dla istniejących na 01.01.2018r. środków trwałych w tych grupach KŚT w celu wydłużenia ich amortyzacji do 10 lat,

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 487 – zespoły komputerowe – przyjmuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 20%.

W uzasadnionych przypadkach zgodnie z polityką rachunkowości i będąc w zgodzie z przepisami podatkowymi WZC Sp. z o.o. w momencie oddania do używania nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjmuje obniżone stawki amortyzacyjne dla wierniejszego oddania okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 5 tys. zł stosuje się stawki amortyzacyjne podatkowe uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności z tym, że dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacyjną 20% .

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Wyceny należności jednostka dokonuje w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Kapitał zakładowy wykazuje się wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej zgodnej z aktualną wartością zarejestrowaną w KRS.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oblicza się od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązującej w roku powstania obowiązku podatkowego.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują występujące na dzień bilansowy poniesione przed dniem bilansowym wydatki, stanowiące w następnym po tym dniu roku bądź w kolejnych latach obrotowych koszt działalności operacyjnej.

ustalenia wyniku finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

WZC Sp. z o.o. prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont rodzajowych i stanowiskowych stosując porównawczy rachunek kosztów.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

pozostałe

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Została ona przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	140 232 069,87	137 398 439,18
Aktywa trwałe	123 756 872,00	125 367 496,91
Wartości niematerialne i prawne	182 358,91	296 155,70
Inne wartości niematerialne i prawne	182 358,91	296 155,70
Rzeczowe aktywa trwałe	123 555 041,80	125 060 853,69
Środki trwałe	122 060 327,32	120 236 427,66
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	952 083,12	835 783,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 837 719,48	112 908 832,18
urządzenia techniczne i maszyny	3 490 616,27	3 595 290,30
środki transportu	2 653 498,97	2 759 509,39
inne środki trwałe	126 409,48	137 012,67
Środki trwałe w budowie	1 476 754,48	4 824 426,03
Zaliczki na środki trwałe w budowie	17 960,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 471,29	10 487,52
Inne rozliczenia międzyokresowe	19 471,29	10 487,52

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa obrotowe	16 475 197,87	12 030 942,27
Zapasy	1 320 424,30	1 221 720,45
Materiały	1 296 288,85	1 213 778,38
Towary	13 180,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	10 955,45	7 942,07
Należności krótkoterminowe	4 678 566,41	5 463 662,03
Należności od pozostałych jednostek	4 678 566,41	5 463 662,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 498 306,97	4 494 324,11
- do 12 miesięcy	4 498 306,97	4 494 324,11
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 426,00	855 783,00
inne	123 833,44	113 554,92
Inwestycje krótkoterminowe	8 832 814,26	3 642 080,31
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 832 814,26	3 642 080,31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 832 814,26	3 642 080,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 882 814,26	1 664 580,31
- inne środki pieniężne	950 000,00	1 977 500,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 643 392,90	1 703 479,48
- w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 080 416,15	1 212 941,82
Pasywa razem	140 232 069,87	137 398 439,18
Kapitał (fundusz) własny	126 966 082,53	126 873 790,79
Kapitał (fundusz) podstawowy	121 084 000,00	110 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 624 605,21	1 632 495,64
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 481 185,58	14 431 648,59
Zysk (strata) netto	-223 708,26	254 646,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 265 987,34	10 524 648,39
Rezerwy na zobowiązania	263 063,00	394 189,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 063,00	394 189,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania długoterminowe	4 159 149,45	2 560 899,87
Wobec pozostałych jednostek	4 159 149,45	2 560 899,87
kredyty i pożyczki	3 573 113,70	1 736 979,00
inne zobowiązania finansowe	586 035,75	823 920,87
Zobowiązania krótkoterminowe	8 104 928,74	6 814 570,55
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 872 710,38	6 630 162,62
kredyty i pożyczki	1 023 470,30	340 130,00
inne zobowiązania finansowe	237 885,12	225 048,58
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 436 289,11	1 882 598,39
– do 12 miesięcy	3 436 289,11	1 882 598,39
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 544 729,94	809 673,22
z tytułu wynagrodzeń	890 954,12	792 970,30
Inne	739 381,79	2 579 742,13
Fundusze specjalne	232 218,36	184 407,93
Rozliczenia międzyokresowe	738 846,15	754 988,97
Inne rozliczenia międzyokresowe	738 846,15	754 988,97
– długoterminowe	738 846,15	754 988,97

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 357 514,90	60 012 708,75
Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 196 606,25	58 217 733,89
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	104 239,39	28 045,02
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 677 412,72	1 405 727,58
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	379 256,54	361 202,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	68 393 964,30	59 536 272,43
Amortyzacja	9 466 865,05	9 192 909,86
Zużycie materiałów i energii	16 954 399,66	13 907 997,67
Usługi obce	9 917 505,29	7 474 711,94
Podatki i opłaty, w tym:	9 775 955,38	9 135 090,61
- podatek akcyzowy	6 592,00	7 079,00
Wynagrodzenia	16 828 092,87	15 025 754,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 425 554,51	3 911 431,62
- emerytalne	1 688 081,47	1 548 036,48
Pozostałe koszty rodzajowe	704 443,99	566 192,37
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	321 147,55	322 184,13
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-36 449,40	476 436,32
Pozostałe przychody operacyjne	340 247,19	221 075,10
Dotacje	34 523,38	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 833,25	49 158,51
Inne przychody operacyjne	248 890,56	167 516,78
Pozostałe koszty operacyjne	380 220,89	232 144,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	53 839,60	18 522,52
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 959,10	76 359,08
Inne koszty operacyjne	225 422,19	137 262,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-76 423,10	465 367,42
Przychody finansowe	149 169,45	107 372,06
Odsetki, w tym:	149 169,45	107 372,06
Koszty finansowe	308 026,61	143 250,92
Odsetki, w tym:	303 524,35	135 027,42
Inne	4 502,26	8 223,50
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-235 280,26	429 488,56

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	-11 572,00	174 842,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-223 708,26	254 646,56

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	110 555 000,00	108 555 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 529 000,00	2 000 000,00
zwiększenie (z tytułu)	10 529 000,00	2 000 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	10 163 000,00	1 757 000,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	366 000,00	243 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	121 084 000,00	110 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 632 495,64	1 642 862,83
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-7 890,43	-10 367,19
zmniejszenie (z tytułu)	7 890,43	10 367,19
likwidacji środków trwałych	7 890,43	10 367,19
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 624 605,21	1 632 495,64
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 431 648,59	5 677 824,29
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-9 950 463,01	8 753 824,30
zwiększenie (z tytułu)	212 536,99	10 510 824,30
wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	0,00	10 163 000,00
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	7 890,43	10 367,19
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	204 646,56	337 457,11
zmniejszenie (z tytułu)	10 163 000,00	1 757 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	10 163 000,00	1 757 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 481 185,58	14 431 648,59
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	254 646,56	437 457,11
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	254 646,56	437 457,11
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	254 646,56	437 457,11
Podział zysku - zasilenie ZFŚS	50 000,00	100 000,00
Podział zysku - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	204 646,56	337 457,11
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-223 708,26	254 646,56
zysk netto	0,00	254 646,56
strata netto	223 708,26	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	126 966 082,53	126 873 790,79
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 966 082,53	126 823 790,79

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-223 708,26	254 646,56
Korekty razem	12 771 947,08	6 919 479,33
Amortyzacja	9 472 114,50	9 198 159,31
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	301 367,06	133 629,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	63 246,70	19 022,52
Zmiana stanu rezerw	-131 126,00	174 861,00
Zmiana stanu zapasów	-98 703,85	-257 252,78

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu należności	785 095,62	-1 880 608,48
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 338 693,06	-305 590,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 959,99	-162 740,33
Inne korekty	6 300,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 548 238,82	7 174 125,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	8,13
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	8,13
Wydatki	9 351 725,27	10 342 832,35
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 351 725,27	10 342 832,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 351 725,27	-10 342 824,22
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 067 226,04	101 515,51
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 161,04	101 515,51
Kredyty i pożyczki	3 066 065,00	0,00
Wydatki	1 073 005,64	763 089,55
Spłaty kredytów i pożyczek	546 590,00	178 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	225 048,58	451 460,55
Odsetki	301 367,06	133 629,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	1 994 220,40	-661 574,04
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	5 190 733,95	-3 830 272,37
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 190 733,95	-3 830 272,37
Środki pieniężne na początek okresu	3 642 080,31	7 472 352,68
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 832 814,26	3 642 080,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 066 580,33	2 054 932,35

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

DIO2023OST.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-235 280,26
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 209,79
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 209,79
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	17 209,79
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 209,79
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 124 494,01
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 124 494,01
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	38 938,44
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	38 938,44
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 080 416,15
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 080 416,15
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 139,42
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 139,42
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	918 158,25
z zysków kapitałowych	0,00

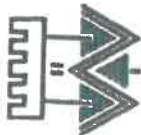
Rok bieżący

z innych źródeł przychodów	918 158,25
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	917 115,78
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	917 115,78
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 042,47
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 042,47
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	523 347,40
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	523 347,40
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	281 886,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	281 886,00
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	56 570,56
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	56 570,56
Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	39 771,44
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	39 771,44
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	63 824,56
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	63 824,56
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	81 294,84
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	81 294,84
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 755,59
z zysków kapitałowych	0,00

Rok bieżący

z innych źródeł przychodów	5 755,59
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 755,59
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 755,59
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	230 005,08
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	230 005,08
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2022r. a wypłacone w 2023r. - składki ZUS płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	226 648,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	226 648,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 356,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 356,27
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	118 515,08
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	118 515,08
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	891 210,43
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	891 210,43
Przychody z umorzonej pożyczki (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	75 973,60
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	75 973,60
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	39 917,45
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	39 917,45
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	-56 833,25
z zysków kapitałowych	0,00

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	-56 833,25
Koszty podatkowe nie będące kosztami rachunkowymi (wartość faktur korygujących ujemnych ujmowane w rozliczeniu rachunkowym w roku poprzednim- przyczyna korekty nie błąd ani oczywista omyłka) (Artykuł 15, Ustęp 4i)	843 826,52
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	843 826,52
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-11 673,89
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-11 673,89
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	612 967,00
K: Podatek dochodowy	116 464,00



WODOCIĄGI
ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
SPÓŁKA Z O.O. W USTRONIU

ADRES: ul. Myśliwska 10, 43-450 Ustron
TELEFON:
+48 33 854 35 70
WWW: wocz.com.pl
E-MAIL:
wocz@wocz.com.pl
KRS: 000009989
Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej
VIII Wydział Gospodarczy
REGON: 070479920
NIP: 548-10-04-266

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	835 783,12		116 300,00	0,00	116 300,00					952 083,12
grupa 1	21 004 824,40		535 700,00	376 496,56	912 196,56				0,00	21 917 020,96
grupa 2	222 668 794,64		597 714,11	8 397 142,57	8 994 856,68		435 980,94		435 980,94	231 227 670,38
grupa 3	1 115 460,44			72 519,50	72 519,50				0,00	1 187 979,94
grupa 4	7 361 675,30			310 537,35	310 537,35		140 671,60		140 671,60	7 531 541,05
grupa 5	2 109 537,16			177 706,00	177 706,00				0,00	2 287 243,16
grupa 6	6 954 140,41			246 709,07	246 709,07		24 598,35		24 598,35	7 176 251,13
grupa 7	5 422 698,84			317 113,49	317 113,49				0,00	5 739 812,33
grupa 8	2 103 576,85			56 968,36	56 968,36		52 851,68		52 851,68	2 107 693,53
Razem ST	269 576 491,16	0,00	1 249 714,11	9 955 192,90	11 204 907,01	0,00	654 102,57	0,00	654 102,57	280 127 295,60
WNIP	1 058 028,93		36 477,06		36 477,06				0,00	1 094 505,99
Ogółem	270 634 520,09	0,00	1 286 191,17	9 955 192,90	11 241 384,07	0,00	654 102,57	0,00	654 102,57	281 221 801,59

B. Umorzenie aktywów trwałych (w zł)

B. Umożenie aktywów trwałych (w zł)								
Nazwa grupy skład- ników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwięks- szenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
1	12	13	14	15	16	17	18	19
grupa 0	0,00		0,00		0,00	0,00	835 783,12	952 083,12
grupa 1	10 468 980,20		551 305,83		0,00	11 020 286,03	10 535 844,20	10 896 734,93
grupa 2	120 295 806,66		7 384 063,34		393 184,17	127 286 685,83	102 372 987,98	103 940 984,55
grupa 3	686 788,58		86 639,96		0,00	773 428,54	428 671,86	414 551,40
grupa 4	6 406 384,25		367 251,26		125 769,81	6 647 865,70	955 291,05	883 675,35
grupa 5	1 291 380,77		133 717,34		0,00	1 425 098,11	818 156,39	862 145,05
grupa 6	5 560 969,41		308 167,46		23 130,21	5 846 006,66	1 393 171,00	1 330 244,47
grupa 7	2 663 189,45		423 123,91		0,00	3 086 313,36	2 759 509,39	2 653 498,97
grupa 8	1 966 564,18		67 571,55		52 851,68	1 981 284,05	137 012,67	126 409,48
Razem ST	149 340 063,50	0,00	9 321 840,65	0,00	594 935,87	158 066 968,28	120 236 427,66	122 060 327,32
WNiP	761 873,23		150 273,85		0,00	912 147,08	296 155,70	182 358,91
Ogółem	150 101 936,73	0,00	9 472 114,50	0,00	594 935,87	158 979 115,36	120 532 583,36	122 242 686,23

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2023r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WZC Sp. z o.o. nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych, w eksploatacji WZC znajdują się nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe: oczyszczalnie ścieków i sieci kanalizacyjne oraz wartości niematerialne i prawne znajdujące się w ewidencji księgowej gmin i będące własnością gmin, których wartość majątkowa przyjęta do ewidencji Spółki na kontach pozabilansowych na koniec rok wyniosła (dane w zł):

g. Ustroń	
g. Wisła	74 391 362,52
g. Strumień	63 193 575,88
g. Chybie	30 906 711,70
g. Goleiszów	78 062 625,83
	8 593 918,26
	255 148 194,19

Również na podstawie umów cywilnoprawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2023r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej 4 580 697,19 zł tj.:

- a. umowy z gminą Goleiszów:
- przekazania w administrowanie sieci wodociągowej z 15.07.2015r. ul. Żniwna, Bażanowice ul. Dworska o wartości początkowej 404 899,67
 - umowy użyczenia sieci wodociągowej z 05.12.2022r. Goleiszów ul. Radoniowa, Kamieniecka 195 859,69 oraz Cisownica ul. Krokusów, Machula 185 831,83
 - umowy użyczenia sieci wodociągowej z 14.12.2023r. Kisielów ul. Wiejska 101 937,27 oraz Goleiszów ul. Gajowa, Stroma, Pod Goruszką 144 398,77
- b. umowy z gminą Wisła z dnia 22.11.2023r. :
- użyczenia działki 4699/37 23 400,00
 - dzierżawy budynku hydroforni Wisła ul. Cieńkowska 441 010,30
 - dzierżawy sieci wodociągowej Wisła Malinka 1 237 540,78
- c. umowy użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów z dnia 19.12.2014r. na wartość 1 131,62
- d. umowy użyczenia sieci wodociągowej wraz z przyłączami zawartymi z gminą Skoczów:
- z dnia 1.12.2020r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Góreckiej oraz Kwiatowej w Skoczowie o łącznej długości 3 186,65 mb i wartości początkowej 1 106 563,80

- z dnia 07.02.2022r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Wolności w Wiślicy oraz ul. Na Łomy w Pierściu o łącznej długości 1 202 mb i wartości początkowej 444 276,60

e. umowy przekazania w nieodpłatny zarząd sieci wodociągowej zawartymi z gminą Hażlach:

- z dnia 13.04.2022r. w Pogwizdowie ul. Wierzbowa, Zamarskach ul. Główna , Kamienna i Rajdowa o wartości początkowej 170 177,86
- z dnia 01.09.2023r. w Zamarskach ul. Widokowa i Piękna o łącznej wartości początkowej 50 485,50

f. Spółka na podstawie 14 umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 870m2 (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek

g. Spółka na podstawie 2 umów z Marszałkiem Województwa Śląskiego przejęła prawa właścicielskie do gruntu o łącznej pow. 5m2 (z opłatą roczną) , umowy nie określają wartości działek

h. umowa najmu z Skarbem Państwa PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Ustroń najem gruntu w celu dojazdu i poboru wody z ujęć wodnych z ujęć Salamandra o pow. 1.650,0m2 i Zimne Wody w Goleszowie o pow. 920,00 m2 umowa z 14.06.2022r.,

i. umowa najmu pomiędzy Skarbem Państwa - Nadleśnictwem Wisła uprawniającą do zarządu 3 działek w Wiśle Gościejowie o łącznej pow. 133,00m2 w celu poboru wody z 02.08.2002r. i późniejszymi aneksami,

j. umowa dzierżawy z Kuźnią Polską S.A. gruntu o pow. 9,0 m2 z otworem drenazowym ujęcia wody pitnej w S-wie umowa z 01.12.2017r.,

k. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wisła z 01.06.2018r. o łącznej pow. 26 m2

l. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Ustroń z 21.06.2023r. o łącznej pow. 12 m²

m. umowa dzierżawy z Gm. Skoczów na dzierżawę dz. o pow. 9,0 m2 z 15.02.2021r. pod istniejący otwór dren. B.

n. ponadto WZC Sp. z o.o. zawarła trzy umowy użyczenia na ruchome środki trwałe tj.:

-z gminą Skoczów umowa nr SO/283/2013 z dnia 12.12.2013r. dotyczącą użyczenia zbiornika na wodę pitną z żywicy poliestrowej o pojemności 2m3 na przyczepie samochodowej „WIOLA” o wartości początkowej 19 065,00

- z gminą Wisła umowa z dnia 2.12.2013r. dotyczącą użyczenia cysterny z stali kwasoodpornej do transportu i dystrybucji wody pitnej o pojemności 500 litrów zamontowanej na podwoziu przyczepy jednoosiowej o wartości początkowej 19 557,00

- z gminą Ustroń umowę użyczenia z 24.11.2014. na cysternę na wodę pitną (1 300L) na podwoziu przyczepy szosowej o wartości początkowej 34 561,50

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

Zestawienie należności i ich aktualizacja w 2023r.

Grupa należności	Stan na 1.01.2023r.	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na 31.12.2023r.
		Stan na 1.01.2023r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2023r.	
Należności z tytułu dostaw i usług	3 257 162,78	161 260,00	56 570,56	19 366,30	17 473,01	180 991,25	4 678 641,40
Należności odsetkowe	6 509,50	6 509,50	39 771,44	183,49	39 360,24	6 737,21	6 737,21

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

Struktura kapitału podstawowego i stany udziałów na dzień 31.12.2023r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Udziałowiec	Wartość posiadanych udziałów	Ilość udziałów
1	Gmina Cieszyn	20 663 000,00	20 663
2	Gmina Skoczów	20 547 000,00	20 547
3	Gmina Ustroń	20 051 000,00	20 051
4	Gmina Wisła	18 416 000,00	18 416
5	Gmina Goleszów	16 416 000,00	16 416
6	Gmina Hażlach	8 934 000,00	8 934
7	Gmina Strumień	7 936 000,00	7 936
8	Gmina Dębowiec	4 095 000,00	4 095
9	Gmina Chybie	4 022 000,00	4 022
10	Gmina Brenna	3 000,00	3
11	Gmina Istebna	1 000,00	1
	Razem	121 084 000,00	121 084

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sprawozdanie finansowe WZC Sp. z o.o. obejmuje również swym zakresem sporządzanie „Zestawienia zmian w kapitale własnym”.

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

Stratę netto za 2023r. w kwocie 223 708,26 zł proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W trakcie 2019r. doszło w Spółce do zmiany Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. W jego wyniku doszło do:

- obniżenia współczynników procentowych podstaw wymiarów dla nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych,
- zmiany wyliczenia podstawy wymiaru, którą obecnie dla nagród jubileuszowych jest wynagrodzenie minimalne a dla odpraw emerytalno-rentowych jest wynagrodzenie zasadnicze,
- zmiany okresów zatrudnienia będących podstawą wyliczenia przysługujących świadczeń.

Spółka zleciła firmie analiz aktuarialnych KPDA Polska Sp. z o.o. wycenę rezerw na świadczenia pracownicze. Zgodnie z danymi zawartymi w raporcie kształtują się one następująco (dane w zł):

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2022r.

krótkoterminowe	352 384,64
długoterminowe	5 127 574,14
razem	5 479 958,78

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2023r.

krótkoterminowe	531 788,61
długoterminowe	6 458 521,27
razem	6 990 309,88

Powyższe świadczenia nie stanowią dla Spółki zobowiązań, bowiem WZC planuje w taryfach niezbędne przychody do pokrycia m. in. przewidywanych kosztów świadczeń pracowniczych. Ceny i opłaty zawarte w uchwalanych taryfach gwarantują uzyskanie środków na wypłatę tych świadczeń. Taryfami objęte jest około 93% całkowitych przychodów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 537 z późniejszymi zmianami/, ani przepisy wykonawcze do ustawy nie przewidują możliwości tworzenia w taryfie rezerw na świadczenia pracownicze określone w art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości.

Stąd Spółka zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków sporządza taryfy na podstawie faktycznie poniesionych kosztów powiększonych o uzasadnione zmiany ekonomiczne.

Zatem w świetle powyższych ustaleń wykonane w 2023r. jak i planowane na późniejsze okresy niezbędne przychody nie mogą zawierać świadczeń o wydłużonym horyzoncie czasowym, a jedynie te świadczenia, które planuje się ująć w taryfach na te lata.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 263 063 zł, ponieważ różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto obejmującym część przychodów przyszłych okresów, a podstawą opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie umorzonych pożyczek z WFOŚiGW oraz pokrycia niedoboru w działalności kanalizacji sanitarnej z gminy Ustroń mają charakter przejściowy. Prezentację liczbową pokazuje tabela.

Rozliczenie różnic dla wyceny aktywów i rezerw podatku odroczonego w 2023r.										
Nr konta , Nazwa	Wartość pozycji		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnych latach			Różnice przejściowe razem		Odroczony podatek		Stawka podatku
	bilansowa	podatkowa	termin	dodatnia	ujemna	dodatnie	ujemne	rezerwa	aktywa	
649-50-01 Kwota dotycząca pokrycia niedoboru dla działalności zleconej w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków w Ustroniu dotycząca 2023r. AKTYWA	1 080 416,15	0,00	gru.2024	1 080 416,15		1 080 416,15	0,00	205 279,00		19%
201-04-01 Kwota dotycząca pokrycia niedoboru dla działalności zleconej w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków w Ustroniu dotycząca 2022r. niezapłacone na 31.12.2023 AKTYWA	295 826,04		gru.2024	295 826,04		295 826,04	0,00	56 207,00		19%
845-01-04 umorzenie pożyczki sieć wodociągowa Zabłocie, Frelichów PASywa	80 624,33	88 925,00	sie.2026	8 300,67		8 300,67	0,00	1 577,00		19%
Razem	1 456 866,52	88 925,00		1 384 542,86	0,00	1 384 542,86	0,00	263 063,00		
było na 31.12.2022r. 394 189,00 Zmiana rezerwy za rok 2023r. -131 126,00										

W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2023r. wykazano także przychody przyszłych okresów w związku z otrzymaniem dotacji z WFOŚiGW. Te różnice mają jednak charakter trwały wobec ustawy podatkowej.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

W Spółce według stanu na 31.12.2023r. pozostaje w spłacie osiem pożyczek z WFOŚiGW oraz dwie pożyczki z NFOŚiGW w łącznej kwocie 4 596 584,00 zł z ostatnią ratą na dzień 30.06.2033r. oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji z ostatnią ratą na dzień 25.03.2027r. w tym (w zł) :

- krótkoterminowe	1 261 355,42
• pożyczki	1 023 470,30
• leasing finansowy	237 885,12
- długoterminowe	4 159 149,45
• pożyczki	3 573 113,70
• leasing finansowy	586 035,75

Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty (w zł)

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
3. Wobec pozostałych jednostek w tym z tytułu:					
3. Wobec pozostałych jednostek w tym z tytułu:	1 261 355,42	2 399 559,17	1 442 930,28	316 660,00	5 420 504,87
a. kredyty i pożyczki	1 023 470,30	1 882 308,70	1 374 145,00	316 660,00	4 596 584,00
c. inne zobowiązania finansowe	237 885,12	517 250,47	68 785,28	0,00	823 920,87

13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Według stanu na koniec okresu nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki z wyjątkiem umów na przelew wierzytelności największych odbiorców wody i dostawców ścieków i lokat środków pieniężnych na własnym rachunku, zabezpieczających spłatę pożyczki WFOŚiGW, które prezentuje poniższa tabela.

L.P.	Pożyczka	Zabezpieczenie
1	Pożyczka 100/2018/238/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 150/100mm w Drogomyślu przy ul. Głównej i Ks. J. Badury oraz w Pruchnej przy ul. Głównej Saldo na 31.12.2023r. : 156 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 62,5 tys. zł Przelew wierzytelności od: Spółdzielni Mieszkaniowej ZACISZE w Ustroniu Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 418,8 tys. zł.
2	Pożyczka 193/2018/207/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej dn 100mm wraz z przyłączami do budynków w miejscowości: Chybie, Frelichów, Zarzecze w gminie Chybie Saldo na 31.12.2023r. : 244 600,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 174,5 tys. zł Przelew wierzytelności od: Spółdzielni Mieszkaniowej CIESZYNIANKA w Cieszynie Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 447,3 tys. zł.
3	Pożyczka 96/2019/236/OA/al/P Budowa dwóch instalacji fotowoltaicznych na potrzeby budynku biurowego przy ul. Myśliwskiej w Ustroniu oraz na potrzeby stacji uzdatniania wody przy ul. Góreckiej 58 w Skoczowie Saldo na 31.12.2023r. : 66 879,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 95,3 tys. zł
4	Pożyczka 53/2020/247/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej azbesto-cementowej wraz z przyłączami Chybie i Mnich i Kisielów Góleszów Saldo na 31.12.2023r. : 859 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 600 tys. zł Przelew wierzytelności od: - PGG SA - Przedsiębiorstwo Zarządzania i Obrotu Nieruchomościami Zapon Sp. z o.o. w Cieszynie - Wspólnota Mieszkaniowa „Wspólnota” w Skoczowie Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 893,6 tys. zł.
5	Pożyczka 107/2020/236/GW/zw/P Przebudowa sieci wodociągowej fi 100 z przyłączami Skoczów i Harbutowice Saldo na 31.12.2023r. : 410 500,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 304 tys. zł Przelew wierzytelności od: - Spółdzielni Mieszkaniowej „Osiedle Piastowskie” w Cieszynie - Górnictwej Spółdzielni Mieszkaniowej w Cieszynie - Fenice Poland Sp. z o.o. - Bodeko Hotele Sp. z o.o. Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 369,6 tys. zł.
6	Pożyczka 175/2022/208/OA/al/P Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku socjalno-warsztatowego przy ul. Zamarskiej w Cieszynie Saldo na 31.12.2023r. : 113 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 100,0 tys. zł Przelew wierzytelności od: Zakład Wyrobów Metalowych „Strumet” Sp. z o.o.
7	Pożyczka 180/2022/253/OA/al/P Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku technologicznego w Wiśle-Czarnym 7 Saldo na 31.12.2023r. : 120 250,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 100,0 tys. zł Przelew wierzytelności od: Wista Mountain Resort Operator Sp. z o.o. Sp. Kom.
8	Pożyczka 111/2023/253/GW/zw/P	Przelew wierzytelności z rachunku oszczędnościowego OKO 468,4 tys. zł

Przebudowa wodociągu fi 150/100/80 stalowego wraz z przyłączami w Wiśle przy ul. Górnośląskiej Saldo na 31.12.2023r. : 669 060,00 zł	Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 893,2 tys. zł.
--	--

Dla pożyczek 1-2,4-7 dodatkowo jest udzielony przelew wierzytelności wynikający z rachunku bankowego WZC prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. nr 02 1050 1070 1000 0001 0109 5222 zawarty w formie pisemnej z urzędowym poświadczeniem daty.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Według stanu na dzień 31.12.2023r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (w zł):

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	238 725,96
- prenumeraty na 2024-25r. zafakturowane w 2023r.	8 938,45
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	17 254,02
- usługi informatyczne	78 441,42
- bony na posiłki profilaktyczne	12 360,00
- inne	6 291,38
Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	<u>362 011,23</u>

- vat naliczony z XII.2023r. do odliczenia w I.2024r.	220 436,81
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące obciążenia gminę Ustroń fakturą w 3.2024r. dotycząca pokrycia niedoboru powstałego na działalności zleconej eksploatacji kanalizacji sanitarnej zgodnie z umową i podpisanym aneksem	1 080 416,15

Razem rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 662 864,19
- w tym krótkoterminowe	1 643 392,90

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 738 846,15 zł wynikają z:

- umorzonych pożyczek w WFOŚiGW na kwotę w bilansie 688 816,04 zł, z których były wykonane inwestycje określone w umowach warunkowego umorzenia. Kwota umorzenia jest odpisywana proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne,
 - otrzymanych dotacji na wykonanie instalacji fotowoltaicznych na SUW Rudnik, SUW Wisła Czarne i siedzibie rejonu w Cieszynie na kwotę 40 780,08zł,
 - otrzymanej od ubezpieczyciela w zakresie polisy majątkowej dotacji w ramach funduszu prewencyjnego na wykonanie systemu telewizji obserwacyjnej na rejonie Ustroń na kwotę 9 250,03zł.
- Kwoty dotacji są również odpisywane proporcjonalnie do amortyzacji powstałych środków trwałych na pozostałe przychody operacyjne.

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

Saldo konta 202-01 Rozrachunki z dostawcami (materiały) w kwocie Ma 373 919,36 zł zostało zaprezentowane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 12,14 zł – korekty „in minus” dotycząca prenumeraty za 2023r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 202-01)
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 373 931,50zł

Saldo WN konta 202-04 Rozrachunki z dostawcami (usługi) w kwocie 154,84 zł zostało zaprezentowane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług -154,84 zł – opłata za usługę dzierżawy terminala płatniczego i korzystania z wirtualnej bankowej do faktur wystawionych w styczniu 2023r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 302)

Saldo Wn konta 220-01 Rozrachunki z US – Podatek dochodowy od osób prawnych 2 809,00 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa – B.II.3b – Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 14 426,00zł – nadpłata PDOOP za 2023r. wg. CIT-8 za 2023r.
- Pasywa – B.III.3g – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 10 843,00zł – kwota zaliczki PDOOP za 12.2023r. (10 843,00zł) i naliczenie wyrównania podwyższonych kwot zaliczek za 10-12.2023r. (774,00zł)

Saldo Ma konta 249-60 Rozrachunki dot. leasingu finansowego ST z tyt. przedmiotu leasingu w kwocie 823 920,87 zł zostało wykazane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Pasywa B.III.3c Zobowiązania krótkoterminowe, inne zobowiązania finansowe 237 885,12zł
- Pasywa B.II.3c Zobowiązania długoterminowe, inne zobowiązania finansowe 586 035,75zł

Saldo Ma konta 301-01 Rozliczenie zakupu materiałów 1 491,19 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 586,71zł – wartości reklamowanych i zwróconych materiałów podlegających korekcie w 2024r.
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 2 077,90 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2024r.

Saldo Ma konta 302 Rozliczenie zakupu usług 1 232 957,83 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.I.5 Zaliczki na dostawy i usługi 3 180,49 zł - dotyczy zapłaconych zaliczek na usługi
- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 70,11zł – wartości reklamowanych usług podlegających korekcie w 2024r.
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 1 236 208,43 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2024r.

Salda Ma kont analitycznych do konta 241 - Pożyczki z N i W FOŚiGW

Spółce według stanu na 31.12.2023r. pozostaje w spłacie osiem pożyczki z WFOŚiGW i dwie pożyczki w łącznej kwocie 4 596 584,00 zł z ostatnią ratą na dzień 30.09.2028r. (konto 241 – Pożyczki z N i WFOŚiGW) w tym:

- Pasywa B.III.3a Zobowiązania krótkoterminowe, kredyty i pożyczki 1 023 470,30 zł
- Pasywa B.II.3a Zobowiązania długoterminowe, kredyty i pożyczki 3 573 113,70 zł

Saldo Ma konta 649-0 Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 362 011,23 zł zostało wykazane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa A.V.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Inne rozliczenia międzyokresowe 19 471,29zł

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie a także odrębnie informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

- W wyniku niejasnych i niejednolicie interpretowanych w branży wodociągowej oraz odmiennego rozumienia przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie zapisów art. 272, 274 ustawy z dnia 20.7.2017r. Prawo Wodne (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 1478) odnoszących się do sposobu obliczania opłat za usługi wodne w zakresie poboru wód podziemnych i powierzchniowych oraz celu ich poboru w trakcie 2019r. doszło do wydania decyzji dotyczących korekt naliczenia opłat za usługi wodne za IV kwartał 2018r. W ich wyniku Spółka była zobowiązana do zapłaty 72 990 zł wobec przyjęcia przez PGW WP założenia, że Spółka zużywa wodę na 2 cele tj.:

- do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz
- do celów poboru, uzdatniania i dostarczania wody.

PGW WP do celu (b) zaliczyła sprzedaż dla wszystkich podmiotów poza gospodarstwami domowymi i spółdzielniami, wodę zużywaną na potrzeby technologiczne oraz proporcjonalny udział strat wody w sieci przypadający na te podmioty.

Spółka podjęła kroki prawne i wniosła odwołanie od tych decyzji wskazując, że zużywa pobieraną i sprzedawaną wodę tylko na cel (a).

W wyniku dwóch wyroków sądu WSA w Gliwicach z 2020r. dla dwóch ujęć sąd przychylił się do stanowiska Spółki, że woda przez nią pobierana jest pobierana dla jednego celu: zbiorowe zaopatrzenie ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi. Wyrokami tymi sąd uchylił zaskarżone decyzje. Od jednego wyroku PGW „Wody Polskie” wniosło skargę kasacyjną do sądu NSA.

Natomiast w wyniku decyzji Dyrektora PGW Wody Polskie podtrzymujących stanowisko zużycia wody na dwa cele Spółka wniosła siedem skarg na te decyzje do WSA w Gliwicach. W grudniu WSA w Gliwicach wydaje siedem wyroków uchylających skargi Spółki i podtrzymuje decyzje z 7.2021r. W 2.2022r. Spółka złożyła skargę kasacyjną dla 7 ujęć do NSA w Warszawie.

Wobec przyjęcia w zatwierdzonych taryfach na zbiorowe zaopatrzenie w wodę na lata 2018-2021 oraz 2021-2024 (taryfa obowiązywała do 4.2023 wobec zatwierdzenia wniosku o skrócenie tej taryfy i zatwierdzenie nowej; nowa taryfa zawiera jako element kosztowy podział zużycia wody na 2 cele jak tego wymaga PGW WP) stawek właściwych dla pobieranej wody do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi dla całej produkowanej wody tj.: sprzedanej, potrzeb własnych przed wtłoczeniem do sieci, zużycia technologicznego (głównie płukanie sieci) oraz strat wobec takiego podejścia do sposobu interpretacji zapisów ustawy Prawo Wodne przez PGW Wody Polskie istnieje potencjalne ryzyko naliczenia dodatkowych opłat za usługi wodne za cały okres obowiązywania taryfy. W opisywanej sprawie, ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. - Prawo wodne przewiduje obowiązek uiszczenia opłat (w niniejszym przypadku - zmienionych przez Wody Polskie) nawet mimo kwestionowania rozstrzygnięć administracyjnych w tym zakresie. Innymi słowy, pomimo kwestionowania opłat, Spółka będzie obowiązana do uiszczenia ich w zmienionej wysokości, ustalonej według nowej interpretacji przez Wody Polskie

Potencjalne ryzyko naliczenia podwyższonych opłat dotyczyłoby okresu 2019-4.2023r. i wiązałoby się z dopłatą i dodatkowymi kosztami obciążającymi wynik finansowy Spółki w kwocie ok. 0,3 mln. zł. za każdy pełny rok kalendarzowy. W aktualnym stanie rzeczy nie sposób jednoznacznie określić możliwego wariantu zakończenia sporu pomiędzy Spółką a Wodami Polskimi. W obliczu bowiem niejednoznaczności zapatrywań przedstawicieli doktryny oraz orzecznictwa, finalny wynik sprawy jest trudny do przewidzenia. Jej skomplikowany charakter uniemożliwia postawienie stanowczych i pewnych ocen oraz szacowania możliwych szans na pozytywne dla Spółki rozstrzygnięcie.

Z jednej bowiem strony, Spółka identyfikowała całą pobieraną wodę jako wodę do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia

przez ludzi, albowiem w jej ocenie tylko i wyłącznie taką działalność gospodarczą prowadzi. Ponadto, woda dystrybuowana systemem wodociągowym Spółki musi spełniać parametry wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, niezależnie od tego komu (jakiemu rodzajowi odbiorcy usług) jest finalnie dostarczana. Każdy odbiorca usług otrzymuje zatem wodę tej samej jakości. Stanowisko takie prezentowała zresztą Izba Gospodarcza Wodociągi Polskie (https://www.igwp.org.pl/images/Stnowisko_JGWP_23.01.2019.pdf). Wreszcie, dotychczasowa praktyka Spółki akceptowana była przez Wody Polskie, które w oparciu o deklaracje Spółki ustalały wysokość opłat w drodze informacji. Wreszcie, w jednej ze spraw Spółka uzyskała prawomocny wyrok WSA w Gliwicach, który potwierdził zasadność jej stanowiska.

Z drugiej jednak strony odnotować należy, iż w obrocie prawnym pojawiły się rozstrzygnięcia innych sądów administracyjnych oraz Naczelnego Sądu Administracyjnego, które potwierdziły stanowisko Wód Polskich w analizowanym zakresie. Nie można też pominąć tego, iż w kolejnych sprawach Spółki WSA w Gliwicach zmieniał zasadniczo swoje stanowisko (wyroki nieprawomocne) i również przychylił się do zapatrywań Wód Polskich na kwestię identyfikacji celu poboru wody. Orzecznictwo sądowo-administracyjne dalekie jest natomiast od jednolitości. Różne wojewódzkie sądy administracyjne wyrażają bowiem w analogicznych sprawach odmienne zapatrywania.

Zważyć trzeba nadto, że dokonując przełożenia koncepcji Wód Polskich na praktykę, w wielu stanach faktycznych powstają daleko idące wątpliwości. Przykładowo, w jaki sposób identyfikować cel poboru wody w przypadku wspólnot mieszkaniowych czy spółdzielni mieszkaniowych rozliczanych w budynkach wielolokalowych na podstawie jednego wodomierza głównego, gdzie lokale są zarówno mieszkalne, jak i użytkowe (różne cele wykorzystania wody).

Co więcej, same organy w ramach struktury Wód Polskich odmienne interpretują własną koncepcję w zakresie kwalifikacji do konkretnego celu wody straconej czy technologicznej. Część organów nakazuje ją przypisywać do wyższej opłaty jednostkowej, zaś część sugeruje proporcjonalne przyporządkowanie tych wód do obu celów. Wątpliwości powstają nadto w zakresie istnienia podstaw prawnych Wód Polskich do kwestionowania informacji w sprawie opłat za usługi wodne wydanych w latach ubiegłych (2018-2020). Orzecznictwo nie wypowiedziało się dotąd czy w przypadku rozważanego sposobu ustalania daniny publicznej istnieje możliwość stosowania art. 21 § 3 Ordynacji podatkowej.

Finalnie, wskazać należy, iż obecnie toczący się spór pomiędzy Wodami Polskimi a Spółką dotyczy tylko opłat za usługi wodne z okresu IV kwartału 2018 r. Wody Polskie nie podjęły dotąd żadnych kroków co do pozostałych okresów, w których Spółka uiszczała opłaty zgodnie z własną interpretacją przepisów. Praktyka Wód Polskim w tym zakresie jest zresztą bardzo różna na terenie całego kraju, aczkolwiek podmiot ten często nie wszczyna formalnych kontroli, lecz wyłącznie powołując się na „nowe orzecznictwo” dokonuje zmiany dotychczasowych informacji w sprawie opłat na podstawie art. 21 § 3 Ordynacji podatkowej.

Z uwagi na to, że opisane koszty są niepewne i nie wynikają w sposób jasny z przepisów prawa oraz że nie da się w sposób oczywisty stwierdzić, że na Spółce ciąży lub będzie ciążył obowiązek świadczenia nie tworzy się na te koszty rezerwy stanowiącej bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów a poprzestaje się na opisanu tej sytuacji w niniejszej informacji dodatkowej.

- Według stanu na 31.12.2023r. nie występują sprawy sądowe, w których Spółka byłaby pozwana i przedmiotem sporu byłoby zobowiązanie Spółki do zapłaty na rzecz drugiej strony.
- W trakcie 2022r. Spółka podpisała poniższe umowy:
 - pożyczek i dotacji z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: NFOŚiGW) oraz Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: WFOŚiGW), których jednym z zabezpieczeń jest weksel in blanco z deklaracją wekslową
 - leasingu finansowego, w której zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco

Pożyczkodawca	Rodzaj, przedmiot i wartość umowy	Rodzaj zabezpieczenia warunkowego
WFOŚiGW	Umowa pożyczki nieumarzalnej 180/2022/253/OA/a/P dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

	budynku technologicznego w Wiśle Czarnem 7 Wartość pożyczki: 153 900,00zł	
WFOŚiGW	Umowa dotacji 628/2022/253/OA/al/D dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku technologicznego w Wiśle Czarnem 7 Wartość dotacji: 17 100,00zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
WFOŚiGW	Umowa pożyczki nieumarzalnej 175/2022/208/OA/al/P dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku socjalno-warsztatowego przy ul. Zamarskiej 92c w Cieszynie Wartość pożyczki: 135 000,00zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
WFOŚiGW	Umowa dotacji 608/2022/208/OA/al/D dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku socjalno-warsztatowego przy ul. Zamarskiej 92c w Cieszynie Wartość dotacji: 15 000,00zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
NFOŚiGW	Umowa 3388/2022/Wn12/NZ-ur-lz/P o dofinansowanie w formie pożyczki realizacji przedsięwzięcia pn. Zabudowa Instalacji i urządzeń technologicznych wraz z aktualizacją AKPIA w celu uruchomienia i eksploatacji istniejącej komory filtracyjnej otwartej nr 6 w SUW Wiśła Czarne Wartość pożyczki: 908 105,00zł	- weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu z deklaracją wekslową
NFOŚiGW	Umowa 3123/2022/Wn12/NZ-UR-LZ/P o dofinansowanie w formie pożyczki realizacji przedsięwzięcia pn. Przebudowa wodociągu azbesto-cementowego oraz budowa wodociągu 160PE wraz z podłączeniami w Pruchnej – Etap I i II Wartość pożyczki: 1 200 000,00zł	- weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu z deklaracją wekslową
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Umowa leasingu finansowego nr 934334-ST-0 samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji Wartość przedmiotu umowy: 1 500 000zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 12 182,12 zł.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wysokość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów według rodzajów działalności przedstawia się następująco (zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2022r.	Przychody 2023r.
1.	Sprzedaż wody	39 754 510,62	42 738 657,22
2.	Działalność zlecona	17 297 575,05	20 814 974,45
3.	Działalność pomocnicza	1 165 648,22	1 642 974,58
4.	Sprzedaż materiałów	361 202,26	379 256,54
	Razem:	58 578 936,15	65 575 862,79

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie wystąpiła w roku obrotowym działalność zaniechana, a roku następnym nie planuje się likwidacji prowadzonych działalności.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (w zł):

L.P	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
I		Wynik bilansowy brutto	-235 280,26
II		Doliczenia do kosztów podatkowych	
	1	Koszty z art. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII m-ca danego roku a wypłacone w I m-cu roku następnego	566,75
	2	Doliczenie do kosztów podatkowych kwoty netto należności umorzo- nych w postępowaniu komorniczym z art. 824.1.3 w 2022r. i 2023r.	7 404,02
	3	Składki ZUS płatnik od wynagrodzeń za 12.2022r. Zapłacone kasowo w 2.2023r. (w terminie ustawowym)	226 648,81
	4	Inne doliczenia do kosztów KUP	2 789,52
		RAZEM	237 409,10
III		Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	

	1 PFRON	281 886,00
	2 Odsetki budżetowe	1 909,03
	Składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obo- wiązkowa : Stowarzyszenie Wodociągowców, SKWIP, Spółki Wodne, Śląski Klaster Internetu Rzeczy, Klaster Energii Gmin Śląska Cieszyń- skiego	9 850,00
	4 Reprezentacja	12 750,86
	5 Koszty podwyższenia kapitału netto	12 088,00
	6 Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu	5 240,00
	7 Vat NKUP	2 755,95
	8 Odpisy aktualizujące należności	56 570,56
	9 Należności spisane w koszty	3 046,29
	10 Odpisy aktualizujące odsetki	39 771,44
	11 Koszty gospodarki leśnej	32 117,12
	12 Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ	6 570,33
	13 Podatek leśny	1 230,00
	Część amortyzacji dotycząca instalacji fotowoltaicznych sfinansowanych 14 w części dotacjami	8 554,41
	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 15 7610101; ZWZK - minus "5")	10 080,25
	16 Koszty płacowe stanowiące koszty KUP w roku następnym	5 755,59
	Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2022 wg ewi- 17 dencji	63 824,56
	18 Amortyzacja budynku mieszkalnego	5 249,45
	19 Inne koszty NKUP	12 146,60
	RAZEM	571 396,44
IV	Korekta kosztów podatkowych nie będące pierwotnie kosztami rachunkowymi (ujemne faktury korygujące koszty energii w księgach rachunkowych 2022r.) "-" (korekty dla PDOOP nie będące błędem ani oczywistą omyłką rozliczane na bieżąco w 2023r.)	-843 826,52
V	Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
	1 Zarachowane odsetki od należności	411,20
	2 Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata	56 833,25
	3 Przychody z działalności leśnej	7 408,83
	4 Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek	38 938,44
	Przychody z odpisu RMP dotacji do instalacji fotowoltaicznych i fundu- 5 szu prewencyjnego	9 304,38
	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 6 7610101; ZWZK - minus "5")	10 080,25
	7 Faktury wystawione w 2023r. z okresem rozliczeniowym 2022r	24,48
	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci 8 wod-kan i niezapłacone na 31.12.2022r.	3 953,77
	9 Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń za 2023r.	1 080 416,15
	10 Odszkodowania przeznaczone na zakup środka trwałego	8 253,00
	11 Zapłacone należności uznane jako NKUP w latach poprzednich	402,38

	RAZEM	1 216 026,13
VI	Doliczenia do przychodów podatkowych	
	1 Faktury wystawione w 2024r. z okresem rozliczeniowym 2023r.	-156,79
	2 Nieodpłatne służebności przesyłu	11 000,00
	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci	
	3 wod-kan i niezapłacone na 31.12.2022r. zapłacone w 2023r.	1 042,47
	4 Przychody z umorzenia pożyczek	75 973,60
	Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń za 2022r. Zapłacona (skompenso-	
	5 wana) w 2023r.	917 115,78
	6 Inne doliczenia do przychodów	0,00
	RAZEM	1 004 975,06
VII	Odliczenie straty z lat ubiegłych	
	- strata za 2022r.	118 515,08
VIII	Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV-V+VI-VII /	612 967,45
IX	Podatek 19% /VI*19%/	116 464,00
IXa	Korekty CIT za lata ubiegłe	3 090,00
IXb	Podatek odroczony	-131 126,00
X	Wynik finansowy netto / I-IX-IXa-IXb /	-223 708,26

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

Poniesione nakłady na środki trwałe w 2023r. prezentuje poniższe zestawienie (w zł):

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2023r.	4 824 426,03
2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2023r.	7 263 601,35
- w tym siłami własnymi	2 667 425,97
3. Przekazano do używania w trakcie 2023r. w tym aport rzeczowy Gminy Wisła i Goleszów z 2022r.	10 607 192,90
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2023r.	4 080,00
5. Sprzedano w trakcie 2023r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2023r. (poz. 1 + 2 - 3 - 4 - 5)	1 476 754,48

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w 2023r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z uwzględnieniem zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych wyniosły 9 351 725,27 zł. Planowane na 2024r. nakłady będą wynosiły 12,3 mln złotych w tym na ochronę środowiska.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Na dzień bilansowy nie wystąpił żaden rozrachunek w walucie obcej.

IV. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

1. Środki pieniężne na 31.12.2023r. w porównaniu do stanu na 31.12.2022r. zwiększyły się o 5 190 733,95zł i wyniosły na koniec okresu 8 832 814,26 zł przypadku, w tym:

- kasa	7 793,87 zł
- rachunki i lokaty bankowe w ING Bank Śląski S.A.	<u>8 825 020,39 zł</u>
RAZEM	8 832 814,26 zł

W części A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej cz. II Korekty (dane w zł)

- w pozycji II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy): Spółka wykazała zapłacone w 2023r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW, NFOŚiGW i dotyczące leasingu finansowego	301 367,06
- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę składają się:	63 246,70
- wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych i pozostałe koszty ich sprzedaży (koszt)	0,00
- koszt wytworzenia sprzedanych środków trwałych w budowie (koszt)	0,00
- wartość środków trwałych – darowizny	0,00
- koszt wytworzenia spisanych w koszty zaniechanych inwestycji (koszt)	4 080,00
- wartość netto likwidowanych sieci wodociągowych w związku z zastąpieniem ich nowymi (koszt)	59 166,70
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych i złom (przychód)	0,00

W części B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej, w pozycji II 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka wykazała kwotę
9 351 725,27

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne na środki trwałe poniesione w 2023r. (w tym wykup sieci 239 175,15)	7 557 213,56
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus - spłata)	1 794 511,71

V. Informacje o:

3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2023r. w WZC wyniosło 249,07 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi	91,27
- pracownicy fizyczni	157,80

4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach z związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla kategorii organu

Wynagrodzenie Zarządu Spółki z tytułu kontraktów menadżerskich za 2023r. wyniosło 588 849,51 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 391 201,44 zł. Zgodnie z umową Spółki i Układem Zbiorowym Pracy w WZC Sp. z o.o. nie są wypłacane nagrody z zysku.

5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych nie wystąpiły.

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z Katowic zgodnie z zawartą umową za badanie sprawozdania finansowego za 2023r. wynosi 20 000,00 netto.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik

finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie zmieniono w 2023r. zasad polityki rachunkowości w w/w zakresie.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

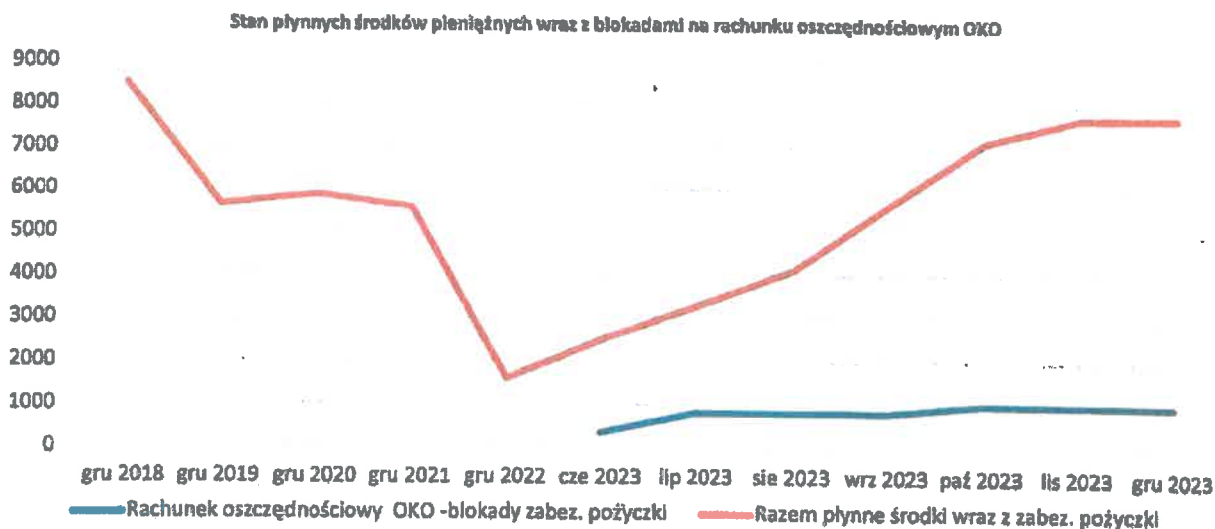
IX. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy

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

- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza Spółka będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona poniżej, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z założeniami Krajowego Standardu Rachunkowości nr 14 dotyczącego „Kontynuacji działalności oraz rachunkowości jednostek przy braku kontynuowania działalności”. Nie występuje żadna okoliczność opisana w pkt. 4.6 KSR nr 14 świadcząca o konieczności przyjęcia założenia braku kontynuowania działalności. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez wojnę na Ukrainie, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji i jej wpływ na prowadzenie działalności przez Spółkę.

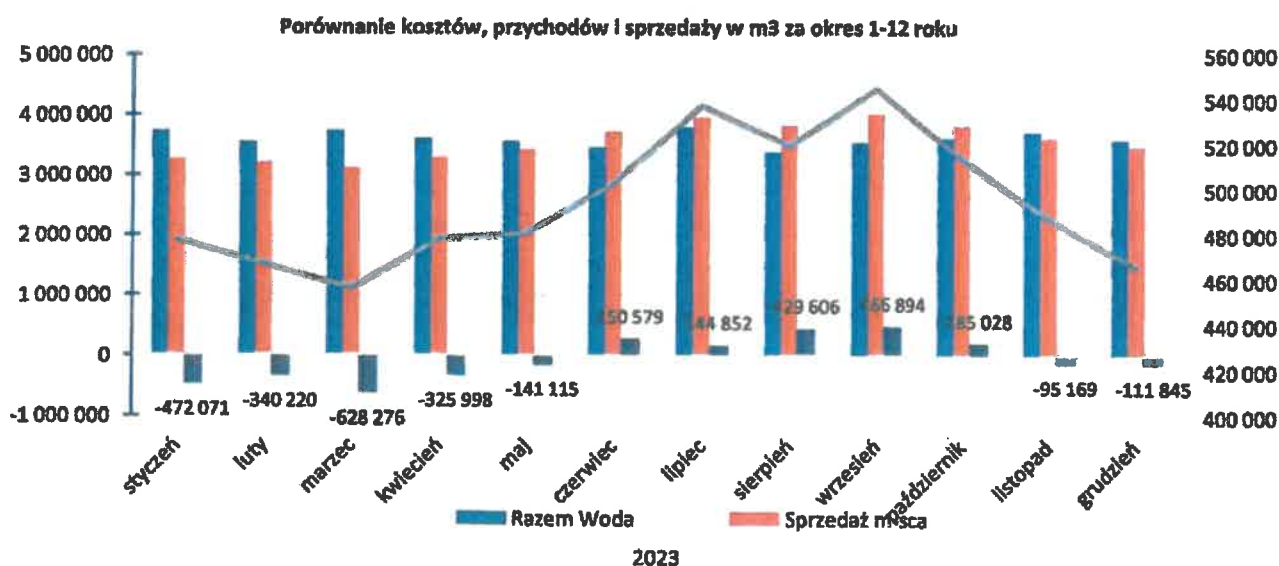
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zagrożenia działalności Spółki, znacznie poprawiła się sytuacja płynnościowa Spółki w odniesieniu do problemów z przełomu 2022/2023r.



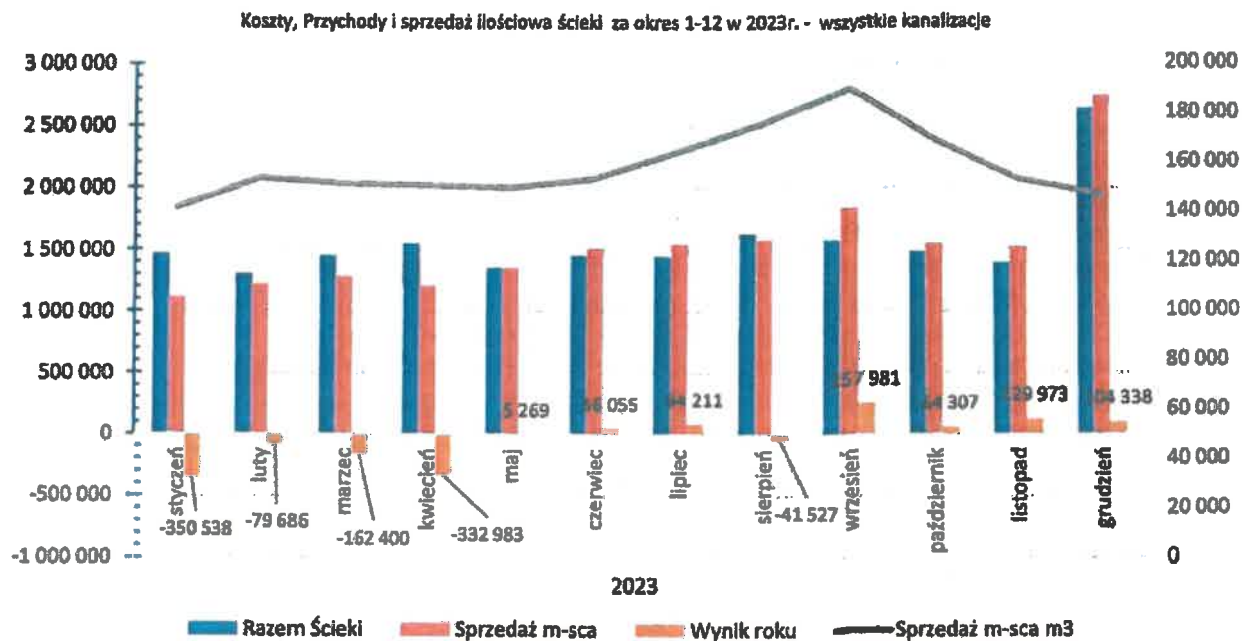
Wpływ na tą sytuację miały następujące najistotniejsze okoliczności:

- ✓ wobec uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za 2022r. faktur korygujących ceny energii przez dostawcę energii elektrycznej dla Spółki w związku z zapisami ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 r. (Dz.U. 2022, poz. 2243) do poziomu 785 zł/MWh od 01.12.2022r. oraz dla okresu od 23.02.2022r. w kwocie 1,39 mln zł, Spółka potrąciła całą kwotę z bieżących płatności do 12.2023r.
- ✓ ograniczono Plan Inwestycji na 2023r. o kwotę 2 mln. zł
- ✓ otrzymano wpłaty pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW dla umów podpisanych w 2022r. bez wypłat środków do 31.12.2022r. oraz dla jednej umowy pożyczki podpisanej w 2023r. na kwotę 3 066 mln. zł a spłacono w trakcie 2023r. 547 tys. zł rat kapitałowych
- ✓ w trakcie 2023r. Spółka procedowała wnioski taryfowe przed PGW Wody Polskie i ostatecznie uzyskała zatwierdzenie wszystkich taryf w tym dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i pięć taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków. Jak istotne miało to znaczenie dla działalności Spółki prezentują poniższe wykresy dla obszarów działalności Spółki o największym ryzyku ponoszenia strat w przypadku braku zatwierdzenia taryf.

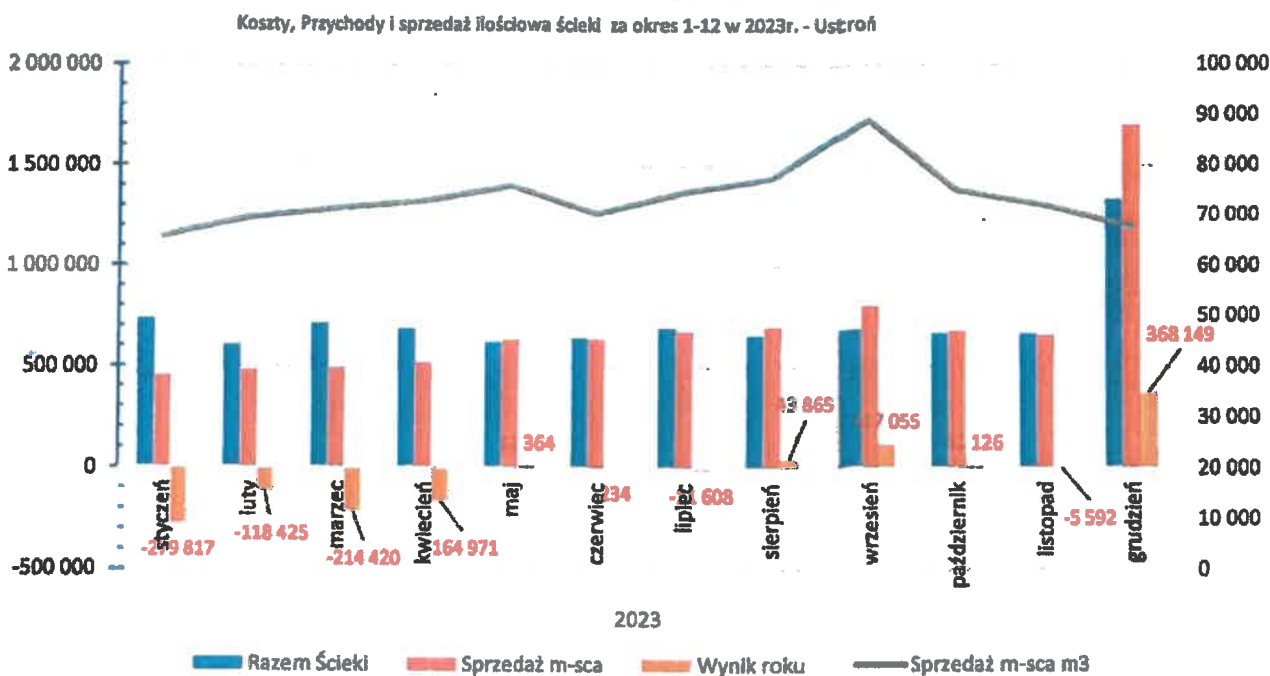
Działalność wodociągowa



Działalność kanalizacyjna

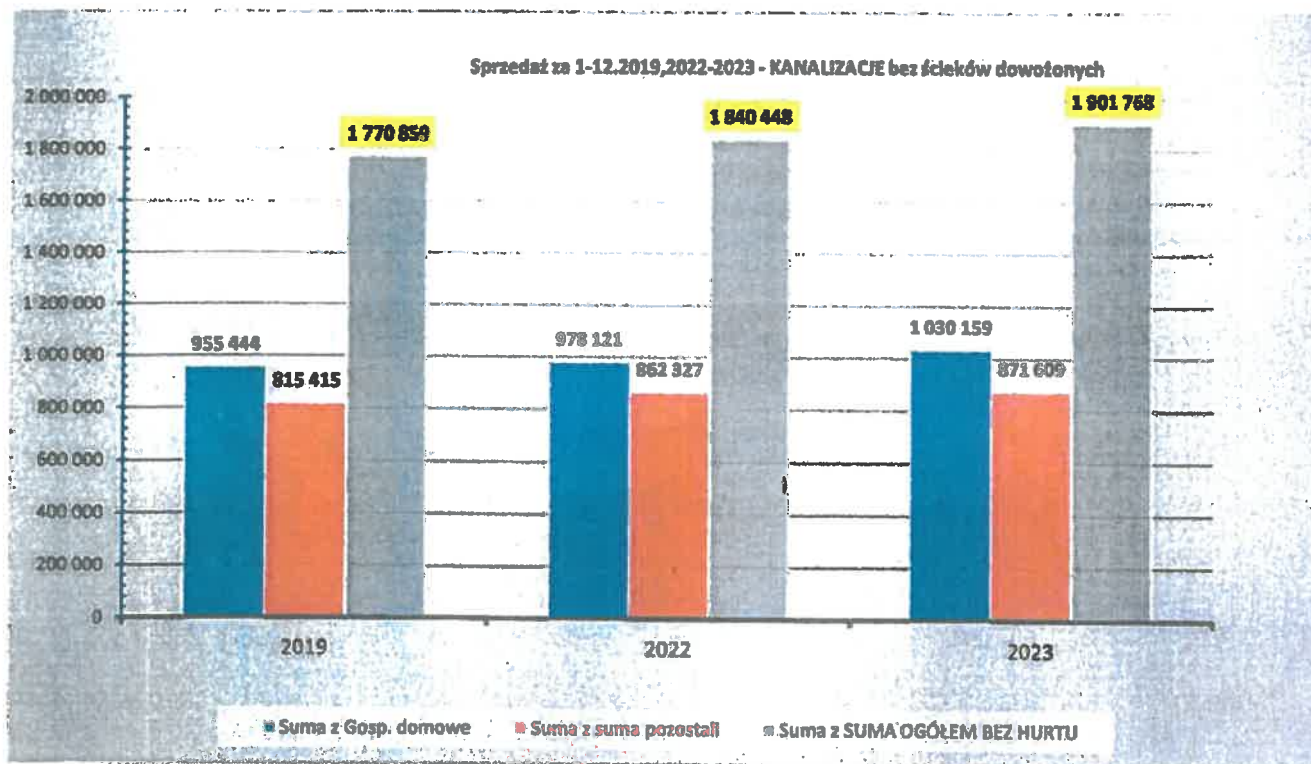
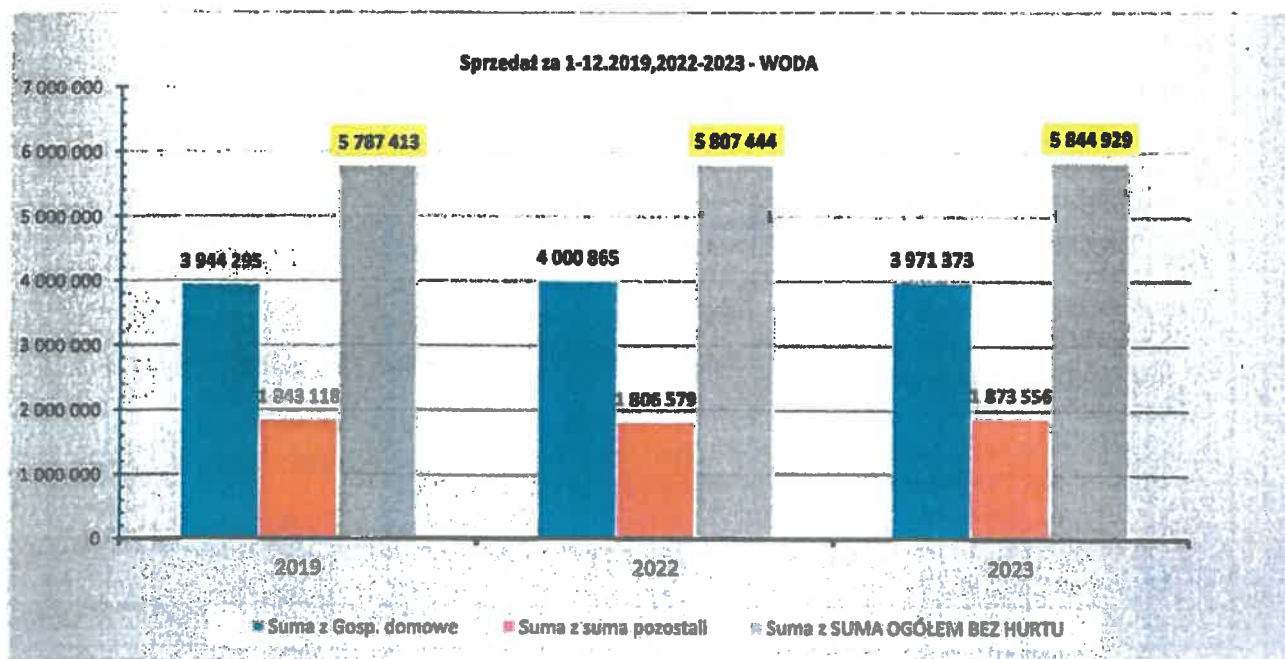


Działalność kanalizacyjna - Ustron



Odnotowano wzrost sprzedaży wody o 37,5 tys. m³ w stosunku do 2022r. tj. o 0,65% (wzrost 2022r. do 2021r. wynosił 2,8%) a dla działalności kanalizacyjnej wzrost wolumenu sprzedaży wyniósł 61,3 tys. m³ tj. o 3,3% (wzrost 2022r. do 2021r. wynosił 8,6%).

Poniżej wykresy sprzedaży w m³ :



W trakcie 2023r. najistotniejszy wpływ na funkcjonowanie Spółki miały poniżej wymienione zdarzenia:

- wspomniane zatwierdzenie wniosków taryfowych,
- dokonano podwyżki płacy zasadniczej dla wszystkich pracowników w wysokości 400zł/osobę od 04.2023r.,
- problemy w zakresie braku zapłaty za pokrycie niedoboru w działalności kanalizacyjnej z Gminy Ustroń przy jednoczesnym obciążaniem od przełomu kwietnia/maja 2023r. kosztami czynszu za

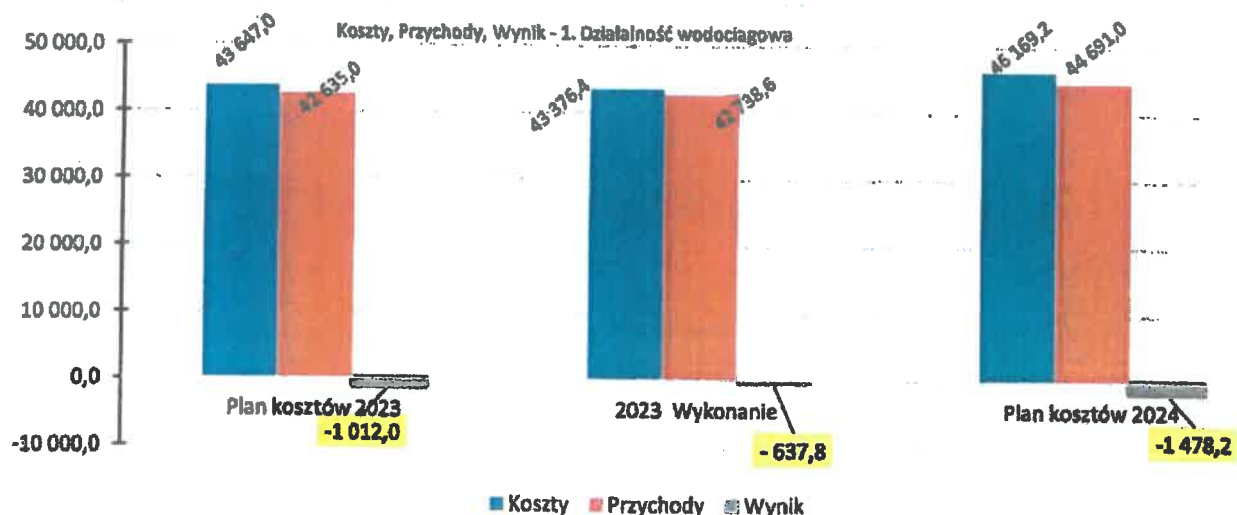
eksploatowany majątek systemu kanalizacji sanitarnej przez Gminę w wysokości 100% odpisu amortyzacyjnego. Spółka na podstawie zapisów aneksu nr 3 z 2021r. do umowy o powierzenie prowadzenia eksploatacji sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków z 2005r. uwzględniła w zatwierdzonej w 2023r. taryfie dla zbiorowego odprowadzania ścieków ok. 62% wysokości fakturowanego czynszu. Na tym tle powstał spór pomiędzy Spółką i Gminą Ustroń. Spółka odpowiadając na pisma kierowane z Gminy podejmował również próby polubownego rozwiązania problemu. W trakcie 2023r. nie udało się doprowadzić do wypracowania wspólnego stanowiska. Spółka od 06.2023r. rozpoczęła kompensowanie swojej należności za niezapłacony niedobór dotyczący 2022r. do wysokości kwoty bezspornej czynszu. Na dzień 31.12.2023r. z kwoty 1 304 mln zł została skompensowana kwota 990,5 tys. zł. Ostateczne rozliczenia w wyniku kompensaty miało miejsce w 02.2024r. Gmina Ustroń nie uznawała dokonywanych kompensat. Na spotkaniu z przedstawicielami Gminy Ustroń w dniu 07.02.2024r. uzgodniono ramy porozumienia na mocy, którego:

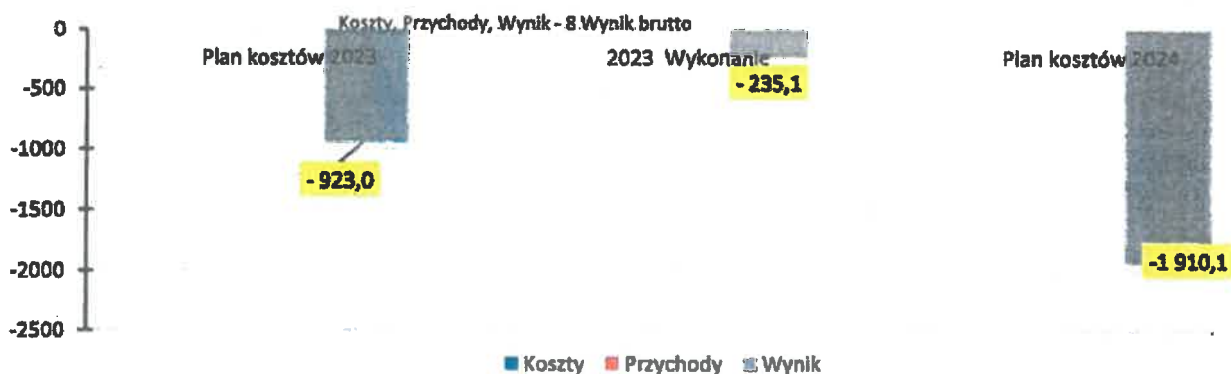
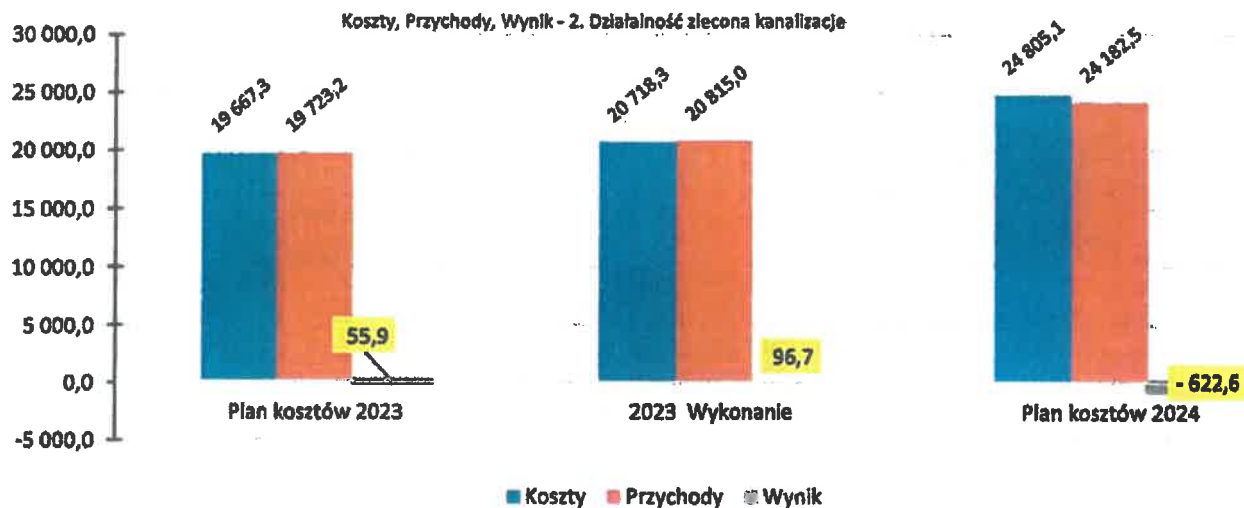
- Gmina uznaje skuteczność złożonych przez Spółkę oświadczeń o dokonaniu potrąceń,
- Spółka uznaje poprawność i prawidłowość wystawionych przez Gminę faktur za eksploatację sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni w roku 2023-2024,
- Kwestionowana przez Spółkę kwota wysokości czynszu zostanie w całości zapłacona do 31.03.2024r.,
- Gmina uznaje poprawność i prawidłowość wystawionej przez Spółkę faktury za pokrycie niedoboru powstałego w roku 2022,
- Gmina deklaruje, iż rozważy weryfikację okresu ekonomicznej używalności środków trwałych celem obniżenia wysokości kwoty czynszu.

Stosowne porozumienie zostało przygotowane przez kancelarię prawną obsługującą Spółkę i w dniu 13.03.2024r. przekazane do akceptacji Gminie Ustroń. Trzeba jednak nadmienić, że w dniu 13.03.2024r. wpłynęło do Spółki pismo sugerujące, że Gmina Ustroń jednak nie akceptuje uzgodnień dokonanych w dniu 07.02.2024r. Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe w oparciu o przedstawione Gminie Ustroń porozumienie. Wynikiem tego jest ujęcie w kosztach 2023r. pełnej kwoty czynszu, którym była obciążona przez Gminę Ustroń.

Wynikiem tego jest wystąpienie niedoboru w działalności kanalizacyjnej w Gminie Ustroń na kwotę 1,08mln zł netto nie pokrytą pieniężnie w trakcie 2023r. Spółka wystawi stosowną fakturę na pokrycie niedoboru za 2023r. w 03.2024r., której wartość netto wspomniana wcześniej jest uwzględniona w przychodach rachunkowych 2023r.

W wyniku powyżej opisanych warunków ekonomicznych Spółka w 2023r. wygenerowała stratę brutto 235,3 tys. zł. Prezentują to poniższe wykresy.





Powyższe warunki ekonomiczne w jakich przyszło Spółce funkcjonować w 2023r. spowodowały w porównaniu do 2022r.:

- wartościowy wzrost sprzedaży 11,9%
- wzrost poniesionych kosztów rodzajowych 14,9%
- wynik na sprzedaży operacyjnej -36,5 tys. zł

Poniżej struktura wyniku na działalności operacyjnej za lata 2017-2023 w tys. zł

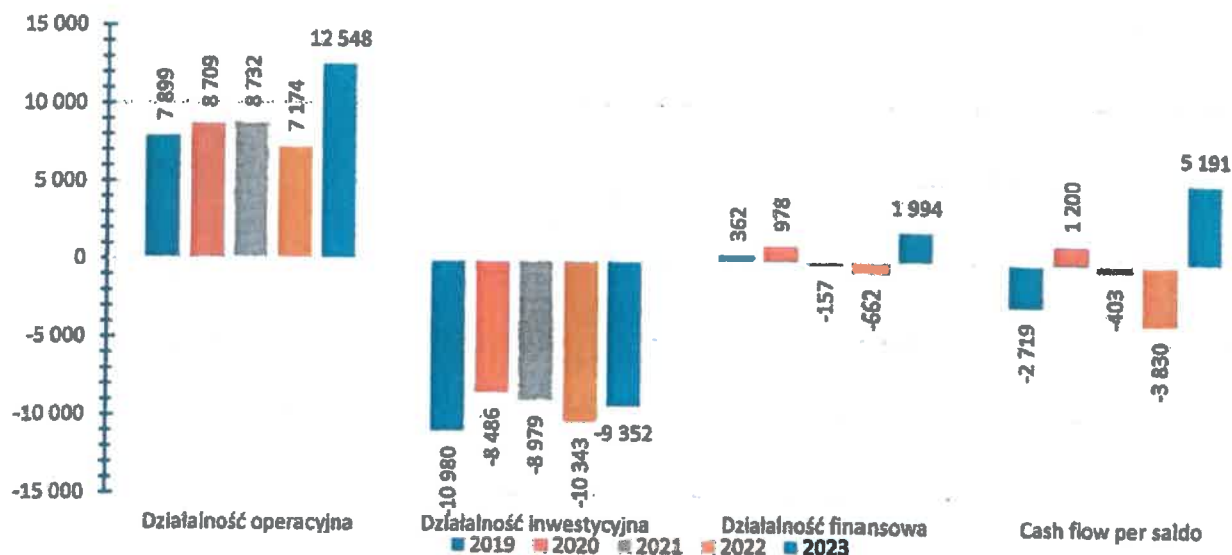
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Struktura wyniku na sprzedaży operacyjnej	90	1 036	192	-198	641	476	-36
- woda	-171	173	-100	-56	212	27	-638
- ścieki	29	581	13	-460	75	37	97
- działalność pomocnicza	207	268	263	285	320	373	447
- materiały	26	15	16	33	34	39	58

Poniżej prezentujemy inne wybrane wskaźniki finansowe oraz objawy, które uzasadniają brak zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę:

A. FINASOWE

- właściwe relacje „cash flow” (dane w tys. zł)

Struktura przepływów pieniężnych za lata 2019-2023



Komentarz do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

a. osiągnięcie znacznie wyższego dodatniego wyniku na przepływach z działalności operacyjnej pozwoliła przede wszystkim amortyzacja oraz dodatnie zmiany stanu (na dzień bilansowy):

- zobowiązań krótkoterminowych (w tym z tytułu zobowiązań z tytułu dostaw i usług wzrost o 1,5 mln zł) i zobowiązań z tytułu podatków (w tym 0,6 mln zł. z tytułu zobowiązań wobec ZUS nie opłacanych „kasowo” w 2023r.) – łączny wzrost dla opisywanej pozycji rachunku przepływów 2,3 mln zł,
- zmiana stanu należności podatkowych(ich spadek o 0,8mln zł),

b. dla działalności inwestycyjnej - mniejsze („kasowo”) o 0,9 mln. zł wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem spłat zobowiązań inwestycyjnych) niż w 2022r., różnica ta nie odzwierciedla obniżenia wydatków inwestycyjnych w Planie Inwestycji na 2023r. o 2 mln. ponieważ w 2023r. spłacono znaczne saldo zobowiązań inwestycyjnych wynoszące na koniec 2023r. 2,3 mln. zł (na koniec 2023r. saldo zobowiązań inwestycyjnych wynosi 0,5 mln zł; zmian „ujemna”- rozumiana jako wydatkowanie środków pieniężnych w trakcie 2023r. -1,8 mln zł)

c. dla działalności finansowej największe znaczenie miały:

- otrzymanie w trakcie 2023r. rat pożyczek wynikających z zawartych w 2022r. umów pożyczkowych z N i WFOŚiGW na zadania inwestycyjne finansowane dotychczas z własnych środków oraz wpływ środków z nowo zawartej pożyczki w WFOŚiGW w 2023r. – łącznie dla tej pozycji wpływ środków pieniężnych w wysokości 3,1 mln zł
- wyższe odsetki (o 168 tys. zł) od pożyczek i leasingu finansowego niż w 2022r.
- wyższe spłaty rat pożyczek (o 368 tys. zł) niż w 2022r.

Powyższe czynniki głównie wpłynęły na dodatnie przepływy pieniężne netto za 2023r. i tym samym na wzrost stanu środków pieniężnych o 5,2 mln zł.

- poprawne wskaźniki płynności

		2019	2020	2021	2022	2023
PŁYNNOŚĆ						
Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem / zobow. krótkoterm.	2,10	1,97	2,11	1,77	2,03
Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem- zapasy - RMKcz / zobow. krótkoterm.	1,89	1,72	1,71	1,34	1,67

Wskaźnik płynności II bez śr pierś o ograniczo- nej dyspozycji	<u>aktywa obrotowe ogółem- zapasy -</u> <u>RMKcz -(CF ost poz) /</u> <u>zobow. Krótkoterm.</u>	1,72	1,42	1,44	1,05	1,41
Wskaźnik płynności III	Inwes. krótkot. / zobow. krótkoterm.	1,22	1,24	1,16	0,53	1,09
Wskaźnik płynności III bez śr pierś o ograniczo- nej dyspozycji	inwes krótkot -(CF ost poz) / zobow krótkoterm	1,04	0,93	0,88	0,24	0,83
Cykl rotacji należności (w dniach)	należ z tyt. dost. i usług x 365 / przych. ze sprzed prod. i tow.	18,50	19,78	18,76	19,25	25,04
Wskaźnik rotacji należ- ności	Przych. ze sprzed prod. i usług oraz mat. / średni stan należ. z tyt. dostaw i usl.	18,78	18,88	19,99	19,98	17,29
Cykl rotacji zobowiązań (w dniach)	Zobow. z tyt. dost. i usług x 365/ przych. ze sprzed prod. i tow.	9,66	11,41	11,83	11,73	19,13
Cykl rotacji zapasów w dniach	zapasy x 365 / koszty dział oper.	5,42	7,30	6,43	7,44	7,05

- nie występuje ujemny kapitał obrotowy (nadwyżka krótkoterminowych zobowiązań nad aktywami obrotowymi)
- brak zatorów płatniczych,
- zagwarantowane środki w planie inwestycyjnym na spłatę bieżącą rat pożyczek.

B. OPERACYJNE

- Spółka posiada zatwierdzone w 2023r. taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i 5 gmin dla zbiorowego odprowadzania ścieków. Jednak:

- planowany wynik dla systemu kanalizacji gminie Ustroń w sporządzonym w 03.2024r. Planie Kosztów i Przychodów Spółki na 2024r. w połączeniu z
- brakiem porozumienia ze strony Gminy Ustroń w zakresie opisanym w tym punkcie dodatkowych informacji i objaśnień (str.24)

wskazują na potrzebę wystąpienia do PGW Wody Polskie z wnioskiem o skrócenie obowiązującej taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków w Gminie Ustroń.

Spółka zamierza też złożyć wniosek o skrócenie obowiązującej taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków w Gminie Strumień i rozważy również składanie wniosku o skrócenie obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

- na chwilę obecną nie występują większe problemy w spłacie należności Spółki,

- wobec planowanej w sporządzonym w 03.2024r. Planie Kosztów i Przychodów Spółki na 2024r. straty w wysokości 1,9 mln zł, a razem z planowanym w tym dokumencie pokryciem niedoboru w działalności kanalizacyjnej w gminie Ustroń w wysokości 1,4 mln zł, który miałby zostać zapłacony Spółce w 2 kwartał 2025r.) może skutkować zmniejszeniem środków pieniężnych w kwocie 3,3 mln zł. w trakcie 2024r.

C. INNE

- brak problemów kadrowych.

Zarząd Spółki będzie, podobnie jak było to czynione dotychczas, monitorował sytuację ekonomiczną Spółki i podejmował „operacyjne” decyzje służące zapewnieniu niezagrożonemu jej działaniu w 2024r. i latach następnych.

- W związku z sytuacją związaną z wojną na Ukrainie szczególnego znaczenia może nabrać zabezpieczenie bezpieczeństwa dostaw wody oraz zapewnienie bezpieczeństwa IT w Spółce. Zarząd Spółki podejmuje stosowne działania w tym zakresie.

Wszystkie pozostałe istotne informacje i zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2023r. oraz opisane w informacji dodatkowej.

Pozycje: Ustęp I pkt 3,6,17,17a,19; Ustęp II pkt 1a,2,8,10,11;12 Ustęp V pkt 1, 2; Ustęp VII; Ustęp VIII informacji dodatkowej w roku sprawozdawczym i poprzednim nie wystąpiły i dlatego pomija się je.

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu

mgr inż. Beata Halama

Wiceprezes

Członek Zarządu

mgr inż. Piotr Kawka

Główny Księgowy

mgr Zbigniew Gogółka