

# 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: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-04-14

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

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; 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. 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 użytkowania 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, stanowią

ce 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	137 398 439,18	125 852 980,10
Aktywa trwałe	125 367 496,91	112 249 072,05
Wartości niematerialne i prawne	296 155,70	275 815,85
Inne wartości niematerialne i prawne	296 155,70	244 335,85
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	31 480,00
Rzeczowe aktywa trwałe	125 060 853,69	111 973 256,20
Środki trwałe	120 236 427,66	108 975 326,72
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	835 783,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 908 832,18	103 586 738,20
urządzenia techniczne i maszyny	3 595 290,30	3 070 515,55
środki transportu	2 759 509,39	1 341 619,78
inne środki trwałe	137 012,67	140 670,07
Środki trwałe w budowie	4 824 426,03	2 859 118,57
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	138 810,91
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 487,52	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	10 487,52	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 030 942,27</b>	<b>13 603 908,05</b>
Zapasy	1 221 720,45	964 467,67
Materiały	1 213 778,38	960 367,66
Zaliczki na dostawy i usługi	7 942,07	4 100,01
Należności krótkoterminowe	5 463 662,03	3 582 522,78
Należności od pozostałych jednostek	5 463 662,03	3 582 522,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 494 324,11	2 774 232,38
- do 12 miesięcy	4 494 324,11	2 774 232,38
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	855 783,00	745 514,00
inne	113 554,92	62 776,40
Inwestycje krótkoterminowe	3 642 080,31	7 472 352,68
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 642 080,31	7 472 352,68
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 642 080,31	7 472 352,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 664 580,31	5 694 852,68
- inne środki pieniężne	1 977 500,00	1 777 500,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 703 479,48	1 584 564,92
w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 212 941,82	1 143 048,22
<b>Pasywa razem</b>	<b>137 398 439,18</b>	<b>125 852 980,10</b>
Kapitał (fundusz) własny	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) podstawowy	110 555 000,00	108 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 632 495,64	1 642 862,83
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14 431 648,59	5 677 824,29
Zysk (strata) netto	254 646,56	437 457,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 524 648,39	9 539 835,87
Rezerwy na zobowiązania	394 189,00	219 328,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	394 189,00	219 328,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania długoterminowe	2 560 899,87	2 077 109,00
Wobec pozostałych jednostek	2 560 899,87	2 077 109,00
kredyty i pożyczki	1 736 979,00	2 077 109,00
inne zobowiązania finansowe	823 920,87	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 814 570,55	6 455 071,65
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 630 162,62	6 275 574,68
kredyty i pożyczki	340 130,00	178 000,00
inne zobowiązania finansowe	225 048,58	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 882 598,39	1 749 611,86
- do 12 miesięcy	1 882 598,39	1 749 611,86
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	809 673,22	996 501,36
z tytułu wynagrodzeń	792 970,30	965 563,91
inne	2 579 742,13	2 385 897,55
Fundusze specjalne	184 407,93	179 496,97
Rozliczenia międzyokresowe	754 988,97	788 327,22
Inne rozliczenia międzyokresowe	754 988,97	788 327,22
- długoterminowe	754 988,97	788 327,22

## 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:	60 012 708,75	55 180 409,79
Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 217 733,89	53 697 378,74
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	28 045,02	19 217,95
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 405 727,58	1 187 444,74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	361 202,26	276 368,36

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>59 536 272,43</b>	<b>54 539 124,71</b>
Amortyzacja	9 192 909,86	8 962 879,32
Zużycie materiałów i energii	13 907 997,67	11 210 697,49
Usługi obce	7 474 711,94	6 737 222,68
Podatki i opłaty, w tym:	9 135 090,61	8 646 552,47
– podatek akcyzowy	7 079,00	5 913,00
Wynagrodzenia	15 025 754,23	14 479 164,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 911 431,62	3 767 875,15
– emerytalne	1 548 036,48	1 536 711,96
Pozostałe koszty rodzajowe	566 192,37	492 335,69
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	322 184,13	242 397,29
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>476 436,32</b>	<b>641 285,08</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>221 075,10</b>	<b>407 695,45</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	111 364,12
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 158,51	65 402,50
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>167 516,78</b>	<b>226 529,02</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>232 144,00</b>	<b>286 385,53</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 522,52	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76 359,08	106 422,06
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>137 262,40</b>	<b>179 963,47</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>465 367,42</b>	<b>762 595,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>107 372,06</b>	<b>69 420,94</b>
Odsetki, w tym:	107 372,06	69 420,94
<b>Koszty finansowe</b>	<b>143 250,92</b>	<b>54 606,83</b>
Odsetki, w tym:	135 027,42	50 428,58
<b>Inne</b>	<b>8 223,50</b>	<b>4 178,25</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	429 488,56	777 409,11
Podatek dochodowy	174 842,00	339 952,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	254 646,56	437 457,11

### 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)	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 555 000,00	108 403 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 000 000,00	152 000,00
zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	152 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 757 000,00	0,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	243 000,00	152 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 555 000,00	108 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 642 862,83	1 666 489,33
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-10 367,19	-23 626,50
zmniejszenie (z tytułu)	10 367,19	23 626,50
zbycia środków trwałych	0,00	9 195,46
likwidacji środków trwałych	10 367,19	14 431,04
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 632 495,64	1 642 862,83
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 677 824,29	4 267 648,95
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	8 753 824,30	1 410 175,34
zwiększenie (z tytułu)	10 510 824,30	1 780 626,50
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	337 457,11	0,00
wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	10 163 000,00	1 757 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	10 367,19	23 626,50
zmniejszenie (z tytułu)	1 757 000,00	370 451,16
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 757 000,00	0,00
pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy	0,00	370 451,16
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	14 431 648,59	5 677 824,29
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	437 457,11	-370 451,16
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	437 457,11	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	437 457,11	0,00
Podział zysku	437 457,11	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	437 457,11	0,00
Podział zysku - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	337 457,11	0,00
Podział zysku - zasilenie ZFŚS	100 000,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	370 451,16
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	370 451,16
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	370 451,16
pokrycie straty z funduszu rezerwowego	0,00	370 451,16
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>Wynik netto</b>	<b>254 646,56</b>	<b>437 457,11</b>
zysk netto	254 646,56	437 457,11
strata netto	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 823 790,79	116 313 144,23

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	254 646,56	437 457,11
Korekty razem	6 919 479,33	8 294 605,79
Amortyzacja	9 198 159,31	8 968 128,77
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	133 629,00	49 428,73
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 022,52	-110 492,88
Zmiana stanu rezerw	174 861,00	209 812,00
Zmiana stanu zapasów	-257 252,78	29 269,07
Zmiana stanu należności	-1 880 608,48	-483 908,03
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-305 590,91	655 671,55
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-162 740,33	-1 023 303,42
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 174 125,89	8 732 062,90
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>8,13</b>	<b>169 970,24</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8,13	169 970,24
<b>Wydatki</b>	<b>10 342 832,35</b>	<b>9 150 223,44</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 342 832,35	9 150 223,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 342 824,22	-8 980 253,20
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>101 515,51</b>	<b>244 676,34</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	101 515,51	1 476,34
Kredyty i pożyczki	0,00	243 200,00
<b>Wydatki</b>	<b>763 089,55</b>	<b>399 708,73</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	178 000,00	350 280,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	451 460,55	0,00
Odsetki	133 629,00	49 428,73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-661 574,04	-155 032,39
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 830 272,37	-403 222,69
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 830 272,37	-403 222,69
Środki pieniężne na początek okresu	7 472 352,68	7 875 575,37
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 642 080,31	7 472 352,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 054 932,35	1 894 271,25

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Załączony plik

DiO\_2022OST.pdf

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

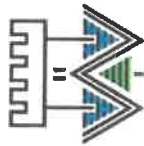
	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	429 488,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 257 762,03
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 257 762,03
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	38 938,44

	Rok bieżący
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	38 938,44
<b>Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)</b>	<b>1 212 941,82</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 212 941,82
<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>5 881,77</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 881,77
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>1 146 958,40</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 146 958,40
<b>Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)</b>	<b>1 143 048,22</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 143 048,22
<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>3 910,18</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 910,18
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>503 692,87</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	503 692,87
<b>25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)</b>	<b>59 457,64</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	59 457,64
<b>Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)</b>	<b>27 151,66</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	27 151,66

	Rok bieżący
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	320 036,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	320 036,00
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)	47 137,34
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	47 137,34
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	49 910,23
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	49 910,23
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	227 215,56
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	227 215,56
nieopłacone do ZUS składki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	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)	566,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	566,75
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	399 320,57
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	399 320,57
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. - składki ZUS płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	68 345,63
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	68 345,63
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	328 601,94
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	328 601,94

	Rok bieżący
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 373,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	2 373,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-827 503,23
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-827 503,23
Koszty podatkowe nie będące kosztami rachunkowymi ( wartość faktur korygujących ujemnych ujmowane w rozliczeniu podatkowym w roku następnym -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
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty ( NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-49 158,51
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-49 158,51
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	34 478,83
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	34 478,83
Nieodpłatne służebności przesyłu (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	23 000,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	23 000,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 002,97
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	8 002,97
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00





**WODOCIĄGI**  
**ZIEMI CIESZYŃSKIEJ**  
SPÓŁKA Z O.O. W USTRONIU

ADRES: ul. Mysliwska 10, 43-450 Ustroń  
KRS: 0000091989  
Sąd Rejonowy w Brzku-Białej  
VIII Wydział Gospodarczy  
REGON: 070473920  
NIP: 548-10-04-266

TELEFON  
+48 33 854 35 70  
WWW: WZC.COM.PL  
E-MAIL  
WZC@WZC.COM.PL

## 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				0,00					
grupa 1	20 125 781,04			879 043,36	879 043,36				0,00	835 783,12
grupa 2	206 732 182,76		9 967 046,20	6 323 836,31	16 290 882,51		354 270,63		354 270,63	21 004 824,40
grupa 3	1 026 548,43			102 002,01	102 002,01		13 090,00		13 090,00	222 668 794,64
grupa 4	7 249 170,22			128 681,56	128 681,56		16 176,48		16 176,48	1 115 460,44
grupa 5	1 481 502,38			628 034,78	628 034,78				0,00	7 361 675,30
grupa 6	6 492 505,39			476 235,02	476 235,02		14 600,00		14 600,00	2 109 537,16
grupa 7	3 649 116,21			1 773 582,63	1 773 582,63				0,00	6 954 140,41
grupa 8	2 026 197,97			77 378,88	77 378,88				0,00	5 422 698,84
<b>Razem ST</b>	<b>249 618 787,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9 967 046,20</b>	<b>10 388 794,55</b>	<b>20 355 840,75</b>	<b>0,00</b>	<b>398 137,11</b>	<b>0,00</b>	<b>398 137,11</b>	<b>269 576 491,16</b>
WNIP	883 758,93		174 270,00		174 270,00				0,00	1 058 028,93
<b>Ogółem</b>	<b>250 502 546,45</b>	<b>0,00</b>	<b>10 141 316,20</b>	<b>10 388 794,55</b>	<b>20 530 110,75</b>	<b>0,00</b>	<b>398 137,11</b>	<b>0,00</b>	<b>398 137,11</b>	<b>270 634 520,09</b>

**B. Umorzenie aktywów trwałych ( w zł )**

<b>B. Umorzenie aktywów trwałych ( w zł )</b>									
Nazwa grupy skład- ników aktywów trwałych	12	13	14	15	16	17	18	19	
Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwięk- szenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)		
1									
grupa 0	0,00		0,00		0,00	0,00	835 783,12	835 783,12	
grupa 1	9 918 587,67		550 392,53		0,00	10 468 980,20	10 207 193,37	10 535 844,20	
grupa 2	113 352 637,93		7 278 408,71		335 239,98	120 295 806,66	93 379 544,83	102 372 987,98	
grupa 3	581 215,48		118 663,10		13 090,00	686 788,58	445 332,95	428 671,86	
grupa 4	6 062 735,62		359 825,11		16 176,48	6 406 384,25	1 186 434,60	955 291,05	
grupa 5	1 221 677,22		69 703,55		0,00	1 291 380,77	259 825,16	818 156,39	
grupa 6	5 313 582,55		261 986,86		14 600,00	5 560 969,41	1 178 922,84	1 393 171,00	
grupa 7	2 307 496,43		355 693,02		0,00	2 663 189,45	1 341 619,78	2 759 509,39	
grupa 8	1 885 527,90		81 036,28		0,00	1 966 564,18	140 670,07	137 012,67	
<b>Razem ST</b>	<b>140 643 460,80</b>	<b>0,00</b>	<b>9 075 709,16</b>	<b>0,00</b>	<b>379 106,46</b>	<b>149 340 063,50</b>	<b>108 975 326,72</b>	<b>120 236 427,66</b>	
WNIP	639 423,08		122 450,15		0,00	761 873,23	244 335,85	296 155,70	
<b>Ogółem</b>	<b>141 282 883,88</b>	<b>0,00</b>	<b>9 198 159,31</b>	<b>0,00</b>	<b>379 106,46</b>	<b>150 101 936,73</b>	<b>109 219 662,57</b>	<b>120 532 583,36</b>	



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

W 2022r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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	71 942 988,46
g. Wisła	63 193 575,88
g. Strumień	21 967 246,32
g. Chybie	78 062 625,83
g. Golezów	8 593 918,26
	<b>243 760 354,75</b>

Również na podstawie umów cywilnoprawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2022r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej **3 650 375,23 zł** tj.:

- a. umowy z gminą Golezów:
- przekazania w administrowanie z 15.07.2015r. ul. Żniwna, Bażanowice ul. Dworska o wartości początkowej **404 899,67**
  - umowy użyczenia z 05.12.2022r. Golezów ul. Radoniowa, Kamieniecka oraz Cisownica ul. Krokusów, Machula **195 859,69**  
**185 831,83**
- b. umowy użyczenia sieci i urządzeń wodociągowych zawarte z gminą Wisła z dnia 30.06.2020r. :
- budynek hydroforowni ul. Turystyczna o wartości początkowej **228 926,15**
  - budynek hydroforowni Wisła Jawornik ul. Jodłowa o wartości początkowej **318 565,16**
  - budynek hydroforowni ul. Wyzwolenia o wartości początkowej **173 005,49**
  - budynek hydroforowni ul. Malinka o wartości początkowej **248 034,45**
- 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. umowa dzierżawy sieci wodociągowej z gminą Cieszyn z dnia 30.12.2022r. ul. Mickiewicza na wartość

- 102 924,91**
- f. umowa przekazania w nieodpłatny zarząd sieci wodociągowej z gminą Hażlach z dnia 13.04.2022r. w Pogwizdowie ul. Wierzbowa, Zamarskach ul. Czarne Doły i Rajdowa na wartość
- 167 172,36**
- g. Spółka na podstawie 15 umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 523m2 ( z opłatą roczną ) , umowy nie określają wartości działek
- h. 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
- i. 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.,
- j. umowa najmu pomiędzy Skarbem Państwa - Nadleśnictwem Wisła uprawniająca do zarządu 3 działek w Wiśle Gościejowie o łącznej pow. 133,00m2 w celu poboru wody z 02.08.2002r. i późniejszymi aneksami,
- k. umowa dzierżawy z Kuźnią Polską S.A. gruntu o pow. 9,0 m2 z otworem drenażowym ujęcia wody pitnej w Świecie umowa z 01.12.2017r.,
- l. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wisła z 01.06.2018r. o łącznej pow. 22 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 2022r.

Grupa należności	Stan na 1.01.2022r.	Odpisy aktualizujące				Należności brutto na 31.12.2022r.	
		Stan na 1.01.2022r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 918 467,49	144 235,11	47 137,34	6 134,01	23 978,44	161 260,00	4 655 584,11

Należności odsetkowe	4 795,04	4 795,04	27 151,66	257,13	25 180,07	6 509,50	6 509,50
----------------------	----------	----------	-----------	--------	-----------	----------	----------

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 31.12.2022r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Udziałowiec	Wartość posiadanych udziałów	Ilość udziałów
1	Gmina Cieszyn	20 402 000,00	20 402
2	Gmina Skoczów	19 795 000,00	19 795
3	Gmina Ustroń	19 722 000,00	19 722
4	Gmina Goleszów	15 953 000,00	15 953
5	Gmina Wiśla	9 692 000,00	9 692
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
	<b>Razem</b>	<b>110 555 000,00</b>	<b>110 555</b>

Aport wniesiony na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki przez gminę Cieszyn, Skoczów, Goleszów o wartości 10 163 000,00zł ( wykazany w Bilansie Spółki w pozycji A.IV Pasywów) został skierowany do zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wnioskiem w dniu 10.03.2023r.

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.

Zysk netto za 2022r. w kwocie 254 646,56 zł proponuje się przekazać na:

- fundusz rezerwowy w kwocie 204 646,56 zł
- zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 50 000,00 zł

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 **31.12.2021r.**

krótkoterminowe	377 269,22
długoterminowe	6 129 134,71
<b>razem</b>	<b>6 506 403,93</b>

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień **31.12.2022r.**

krótkoterminowe	352 384,64
długoterminowe	5 127 574,14
<b>razem</b>	<b>5 479 958,78</b>

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 93% całkowitych przychodów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 2028 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 2022r. 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 394 189 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, korektami kosztów energii elektrycznej wynikających z faktur korygujących otrzymanych przez Spółkę wystawionych w oparciu o ustawę z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz. U. z 2022 r., poz. 2243 ze zm.) oraz pokrycia niedoboru w działalności kanalizacji sanitarnej z gminy Ustroń mają charakter przejściowy. Prezentację liczbową pokazuje tabela.

**Tabela nr 2: Rozliczenie różnic dla wyceny aktywów i rezerw podatku odroczonego w 2022r.**

Nr konta , Nazwa	Wartość pozycji		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnym 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 2022r. AKTYWA	1 212 941,82	0,00	gru.2023	1 212 941,82		1 212 941,82	0,00	230 459,00		19%
302 WN Korekta ujemna kosztów energii elektrycznej w związku z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz. U. z 2022 r., poz. 2243) w części podatkowo rozliczanej w 2023r. AKTYWA	843 826,52	0,00	gru.2023	843 826,52		843 826,52	0,00	160 327,00		19%
845-01-03 umorzenie pożyczki termomodernizacja budynku administracyjnego PASYWA	62 806,99	75 973,60	sie.2023	13 166,61		13 166,61	0,00	2 502,00		19%
845-01-04 umorzenie pożyczki sieć wodociągowa Zabłocie, Frelichów PASYWA	84 181,76	88 925,00	sie.2026	4 743,24		4 743,24	0,00	901,00		19%
<b>Razem</b>	<b>2 203 757,09</b>	<b>164 898,60</b>		<b>2 074 678,19</b>		<b>2 074 678,19</b>	<b>0,00</b>	<b>394 189,00</b>		

było na  
31.12.2021r. 219 328,00

Zmiana rezerwy  
za rok 2022r. 174 861,00



W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2022r. 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 31.12.2022r. pozostaje w spłacie pięć pożyczek z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 077 109,00 zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2027r. oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji z ostatnią ratą na dzień 25.03.2027r. w tym ( w zł) :

- krótkoterminowe	565 178,58
• pożyczki	340 130,00
• leasing finansowy	225 048,58
- długoterminowe	2 077 109,00
• pożyczki	1 736 979,00
• leasing finansowy	823 920,87

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	
<b>3. Wobec pozostałych jednostek w tym z tytułu:</b>					
<b>    a. kredyty i pożyczki</b>	<b>565 178,58</b>	<b>1 469 618,00</b>	<b>875 581,87</b>	<b>215 700,00</b>	<b>3 126 078,45</b>
<b>    c. inne zobowiązania finansowe</b>	<b>225 048,58</b>	<b>489 339,00</b>	<b>334 581,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 048 969,45</b>

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 31.12.2022r. : 162 500,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 62,5 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> <li>Spółdzielni Mieszkaniowej ZACISZE w Ustroniu</li> </ul> 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 31.12.2022r. : 334 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 174,5 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> <li>Spółdzielni Mieszkaniowej CIESZYNIANKA w Cieszynie</li> </ul> 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 31.12.2022r. : 91 609,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 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 Golezów Saldo na 31.12.2022r. : 1 020 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 600 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> <li>PGG SA</li> <li>Przedsiębiorstwo Zarządzania i Obrotu Nieruchomościami Zapon Sp. z o.o. w Cieszynie</li> <li>Wspólnota Mieszkaniowa „Wspólnota” w Skoczowie</li> </ul> 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 31.12.2022r. : 469 000,00 zł	Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej 304 tys. zł Przelew wierzytelności od: <ul style="list-style-type: none"> <li>Spółdzielni Mieszkaniowej „Osiedle Piastowskie” w Cieszynie</li> <li>Górnicy Spółdzielni Mieszkaniowej w Cieszynie</li> <li>Fenice Poland Sp. z o.o.</li> <li>Bodeko Hotele Sp. z o.o.</li> </ul> Oświadczenie WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 369,6 tys. zł.

Dla pożyczek 1-2,4-5 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 31.12.2022r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (w zł):

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	153 235,32
- prenumeraty na 2023-25r. zafakturowane w 2022r.	12 325,10
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	11 129,79
- usługi informatyczne	63 022,25
- bony na posiłki profilaktyczne	6 910,00
- inne	11 149,38
<b>Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne</b>	<b><u>257 771,84</u></b>

- vat naliczony z XII.2022r. do odliczenia w I.2023r.	243 253,34
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące obciążenia gminę Ustroń fakturą w 3.2023r. dotycząca pokrycia niedoboru powstałego na działalności zleconej eksploatacji kanalizacji sanitarnej zgodnie z umową i podpisanym aneksem w związku z brakiem zatwierdzenia wniosku taryfowego dotyczącego skrócenia obowiązywania dotychczasowej taryfy celem ujęcia w taryfie zmiany stawki podatku od nieruchomości dla budowli z 0,5% na 2% od 2021r.	1 212 941,82

<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>1 713 967,00</b>
- w tym krótkoterminowe	1 703 479,48

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 754 988,97 zł wynikają z:

- umorzonych pożyczek w WFOŚ i GW na kwotę w bilansie 727 754,48 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,
  - otrzymanej dotacji na wykonanie instalacji fotowoltaicznej na SUW Rudnik na kwotę 17 234,49zł,
  - otrzymanej od ubezpieczyciela w zakresie polisy majątkowej dotacji w ramach funduszu prewencyjnego na wykonanie systemu telewizji obserwacyjnej na rejonie Ustroń na kwotę 10 000,00zł.
- 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 321 552,60 zł zostało zaprezentowane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 14,85 zł – korekty „in minus” dotycząca prenumeraty za 2022r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 202-01)
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 321 567,45zł

Saldo konta 202-04 Rozrachunki z dostawcami (usługi) w kwocie 49,20 zł zostało zaprezentowane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług -49,20 zł – opłata za usługę dzierżawy terminala płatniczego do faktury wystawione w styczniu 2022r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 302)

Saldo Ma konta 202-05 Rozrachunki z dostawcami (inwestycje) w kwocie 2 309 066,34 zł zostało zaprezentowane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe inne 8 637,84 zł – korekty „in minus” 2 faktur dotyczących zakupów środków trwałych; kwota została zwrócona w 2023r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 202-05)
- Aktywa B.II.3c Zobowiązania krótkoterminowe inne 2 317 704,18 zł – korekty „in minus” 2 faktur dotyczących zakupów środków trwałych; kwota została zwrócona w 2023r. (kwota pomniejsza saldo Ma konta 202-05)

Saldo Wn konta 220-01 Rozrachunki z US – Podatek dochodowy od osób prawnych 83 886,00 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 91 512,00zł – nadpłata PDOOP za 2022r. wg. CIT-8 za 2022r.
- Pasywa – B.III.3g – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 7 626,00zł – kwota zaliczki PDOOP za 12.2022r.

220-05-3 Rozrachunki z US - VAT 762 891, 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 764 271,00zł – dotyczy kwot nadwyżki podatku Vat naliczonego nad należnym z deklaracji JPK\_V7M za 11-12.2022r.
- Pasywa – B.III.3g – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 1 380,00zł – kwota podatku do VAT do zapłaty w wyniku korekt deklaracji JPK\_V7M za okres 7-10.2022r. (zapłacone w 2.2023r. )

Saldo Wn konta 249-50 Rozrachunki z właścicielami-udziałowcami 10 162 469,23,00zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa – B.II.3c – Należności krótkoterminowe inne 530,77zł – dotyczy kwoty należności od Gminy Goleiszów z tytułu dopłaty wkładu gotówkowego do aportu z 12.2022r.
- Pasywa – A.IV – Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe 10 163 000,00zł – wartość wniesionych aportów w 12.2022r. nie zarejestrowanych w KRS na dzień 31.12.2022r.

Saldo Ma konta 249-60 Rozrachunki dot. leasingu finansowego ST z tyt. przedmiotu leasingu w kwocie 1 048 969,45 zł zostało wykazane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Pasywa B.III.3c Zobowiązania krótkoterminowe, inne zobowiązania finansowe 225 048,58zł
- Pasywa B.II.3c Zobowiązania długoterminowe, inne zobowiązania finansowe 823 920,87zł

Saldo Ma konta 302 Rozliczenie zakupu usług 472 900,95 zł zostało wykazane w szyku rozwartym w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa B.I.5 Zaliczki na dostawy i usługi 340,00 zł - dotyczy zapłaconych zaliczek na usługi
- Aktywa B.II.3c Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 1 405 194,07 zł – korekty „in minus” z 2023r. dotyczące kosztu zakupu usług 2022r. w tym 1 392 624,07 dotycząca faktur korygujących zakup energii elektrycznej wystawionych w 3.2023r. doprowadzających cenę energii do ceny wynikającej z ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023
- Pasywa B.III.3d Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 932 633,12 zł – dotyczy kosztów roku obrotowego dokumentowanych fakturami wystawionymi w 2022r.

Spółce według stanu na 31.12.2022r. pozostaje w spłacie pięć pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 2 077 109,00 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 340 130,00 zł
- Pasywa B.II.3a Zobowiązania długoterminowe, kredyty i pożyczki 1 736 979,00 zł

Saldo Ma konta 649-0 Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 257 771,84 zł zostało wykazane w pozycjach bilansu i w kwotach:

- Aktywa A.V.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Inne rozliczenia międzyokresowe 10 487,52zł
- Aktywa A.V.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 247 284,32zł

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 niejednocie 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 2021r. poz. 2625) 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.:

- a. do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz
- b. 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 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 2019-2022r. i wiązałoby się z dopłatą i dodatkowymi kosztami obciążającymi wynik finansowy Spółki w kwocie ok. 0,3 mln. zł. za każdy rok. W aktualnym stanie rzeczy nie sposób jednoznacznie zakreślić możliwego wariantu

zakończenia sporu pomiędzy Spółką a Wodami Polskimi. W obliczu bowiem niejednorodności 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 (jakiego rodzaju 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\\_IGWP\\_23.01.2019.pdf](https://www.igwp.org.pl/images/Stnowisko_IGWP_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 zmienił 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 uiszczala 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 opisaniu tej sytuacji w niniejszej informacji dodatkowej.

- Według stanu na 31.12.2022r. wartość dwóch spraw sądowych w toku w tym. m.in. o ustanowienie służebności przesyłu, wynosi 105,5 tys. zł. Rzeczywista wartość wypłaty uzależniona jest od decyzji sądu.
- Ponadto prawomocnie rozstrzygnięta jest sprawa o nakazanie złożenia oświadczenia woli wytoczona przez Arson Sp. o.o., gdzie wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach zmieniono wyrok w pierwszej

instancji i oddalono powództwo Arson Sp. z o.o. w całości zmierzające do zobowiązania Spółki do złożenia oświadczenia woli, na mocy którego Spółka dokonałaby nabycia prawa własności części wodociągu za kwotę 74 966,40 zł. Wyrok Sądu Okręgowego został zaskarżony przez Arson Sp. z o.o. skargą kasacyjną do Sądu Najwyższego, który postanowieniem z dnia 6.12.2022r. odmówił przyjęcia skargi kasacyjnej Arson Sp. z o.o. do rozpoznania i tym samym sprawa została zakończona. Postanowienie doręczono Spółce w marcu 2023r.

- 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
WFOŚiGW	Umowa pożyczki nieumarzalnej 180/2022/253/OA/al/P dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku technologicznego w Wiśle Czarnem 7 <b>Wartość pożyczki: 153 900,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową - umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w kwocie 100 tys. zł - umowa o przelew wierzytelności wobec Wisła Mountain Resort Operator Sp. z o.o. spółka komandytowa - umowa o przelew wierzytelności z rachunku bankowego
WFOŚiGW	Umowa dotacji 628/2022/253/OA/al/D dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku technologicznego w Wiśle Czarnem 7 <b>Wartość dotacji: 17 100,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	- 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 <b>Wartość pożyczki: 135 000,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową - umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w kwocie 100 tys. zł - umowa o przelew wierzytelności wobec Zakład Wyrobów Metalowych STRUMET - umowa o przelew wierzytelności z rachunku bankowego
WFOŚiGW	Umowa dotacji 608/2022/208/OA/al/D dla budowy instalacji fotowoltaicznej na potrzeby budynku socjalno-warsztatowego przy ul. Zamarskiej 92c w Cieszynie <b>Wartość dotacji: 15 000,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	- 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 Wisła Czarne <b>Wartość pożyczki: do 908 105,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	- 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.	- weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu z deklaracją wekslową

	Przebudowa wodociągu azbesto-cementowego oraz budowa wodociągu 160PE wraz z podłączeniami w Pruchnej – Etap I i II <b>Wartość pożyczki: do 1 200 000,00zł</b> Wartość otrzymanych środków na 31.12.2022r. 0,00zł	
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Umowa leasingu finansowego nr 934334-ST-0 samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji <b>Wartość przedmiotu umowy: 1 500 000zł</b>	- 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 1 126,45 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 2021r.	Przychody 2022r.
1.	Sprzedaż wody	37 130 715,10	39 754 510,62
2.	Działalność zlecona	15 589 739,46	17 297 575,05
3.	Działalność pomocnicza	976 924,18	1 165 648,22
4.	Sprzedaż materiałów	276 368,36	361 202,26
	<b>Razem:</b>	<b>53 973 747,10</b>	<b>58 578 936,15</b>

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.

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

L.P	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
<b>I</b>		<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>429 488,56</b>
<b>II</b>		<b>Doliczenia do kosztów podatkowych</b>	
	1	Koszty z art.. 12 i 13 ustawy o PDOOF dotyczące XII m-ca danego roku a wypłacone w I m-cu roku następnego	396 947,57
	2	Koszty opłat za usługi wodne nie potwierdzone otrzymaną informacją z Wód Polskich na 31.12.2021r.	2 373,00
		<b>RAZEM</b>	<b>399 320,57</b>
<b>III</b>		<b>Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	
	1	PFRON	320 036,00
	2	Odsetki budżetowe	24,12
		Składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa : Stowarzyszenie Wodociągowców, SKWiP, Spółki Wodne,	
	3	Śląski Klaster Internetu Rzeczy	8 278,00
	4	Reprezentacja	7 222,18
	5	Koszty podwyższenia kapitału netto	8 990,00
	6	Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu	4 760,00
	7	Składka na ubezpieczenie OC na PIIB za 2021r.	75,00
	8	Vat NKUP	2 676,43
	9	Odpisy aktualizujące należności	47 137,34
	10	Należności spisane w koszty	788,75
	11	Odpisy aktualizujące odsetki	27 151,66
	12	Koszty gospodarki leśnej	29 035,39
	13	Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ	4 327,44
	14	Podatek leśny	1 116,00
		Część amortyzacji dotycząca dotacji instalacji fotowoltaicznej SUW RUDNIK od 12/2016	4 399,81
	15	Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	500,00
	16	Składki ZUS płatnik od wynagrodzeń za 12.2022r. Zapłacone kasowo w 2.2023r. ( w terminie ustawowym)	226 648,81
	17	Darowizny	1 229,45
	18	Kary	554,00
		Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2022 wg ewidencji	59 457,64
	19	Obrazy dla pracowników w związku z przejściem na emeryturę brutto	1 400,00
	20	Koszty badań SANEPiD-u	619,50
	21	Koszty zapomóg ze środków obrotowych ( socjalna)	4 200,00
	22	Inne koszty NKUP	4 759,74
	23		
	24		

	<b>RAZEM</b>	<b>765 387,26</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty podatkowe nie będące pierwotnie kosztami rachunkowymi (ujemne faktury korygujące koszty energii) "+" KUP (korekty dla PDOOP nie będące błędem ani oczywistą omyłką rozliczane na bieżąco w 2023r. )</b>	<b>843 826,52</b>
<b>V</b>	<b>Przychody niestanowiące przychodu podatkowego</b>	
	1 Zarachowane odsetki od należności	1 971,59
	2 Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata	49 158,51
	3 Przychody z działalności leśnej	3 948,05
	4 Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek	38 938,44
	5 Przychody z odpisu RMP dotacja instalacja fotowoltaiczna SUW RUD-NIK	4 399,81
	6 Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5")	500,00
	7 Faktury wystawione w 2022r. z okresem rozliczeniowym 2021r	-94,61
	8 Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2022r.	1 042,47
	9 Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń za 2022r.	1 212 941,82
	<b>RAZEM</b>	<b>1 312 806,08</b>
<b>VI</b>	<b>Doliczenia do przychodów podatkowych</b>	
	1 Faktury wystawione w 2023r. z okresem rozliczeniowym 2022r.	24,48
	2 Nieodpłatne służebności przesyłu	23 000,00
	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2021r. zapłacone w 2022r.	2 524,91
	4 Przychody z umorzenia pożyczek	0,00
	5 Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń za 2021r. zapłacona w 2022r.	1 143 048,22
	6 Inne doliczenia do przychodów	10 849,49
	<b>RAZEM</b>	<b>1 179 447,10</b>
<b>VII</b>	<b>Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV-V+VI/</b>	<b>-181 630,25</b>
<b>VIII</b>	<b>Podatek 19% /VI*19%/</b>	<b>0</b>
<b>VIIIa</b>	<b>Korekty CIT za lata ubiegłe</b>	<b>-19,00</b>
<b>VIIIb</b>	<b>Podatek odroczony</b>	<b>174 861,00</b>
<b>IX</b>	<b>Wynik finansowy netto / I-VII-VIIIa-VIIIb /</b>	<b>254 646,56</b>

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 2022r. ( poza leasingiem finansowym samochodu specjalistycznego WUKO o wartości początkowej 1 500 430,00zł ) prezentują poniższe zestawienie (w zł):

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2022r.	2 859 118,57
2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2022r.	10 853 672,01



- w tym siłami własnymi	1 399 346,60
- w tym aport rzeczowy Gminy Wiśła i Golezów nieudokumentowany aktem notarialnym przenoszącym własność oraz fakturami	652 000,00
3. Przekazano do używania w trakcie 2022r.	8 888 364,55
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2022r.	0,00
5. Sprzedano w trakcie 2022r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2022r. ( poz. 1 + 2 – 3 – 4 -5 )	4 824 426,03

**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 2022r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z uwzględnieniem zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych wyniosły 10 342 832,35 zł. Planowane na 2023r. nakłady będą wynosiły 9,8 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. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny**

**1. Środki pieniężne na 31.12.2022r. w porównaniu do stanu na 31.12.2021r. zmniejszyły się o 3 830 272,37zł i wyniosły na koniec okresu 3 642 080,31 zł przypadku, w tym:**

- kasa	13 923,41 zł
- rachunki i lokaty bankowe w ING Bank Śląski S.A.	<u>3 628 156,90 zł</u>
<b>RAZEM</b>	<b>3 642 080,31 zł</b>

**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 2022r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW i dotyczące leasingu finansowego	133 629,00
- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę składają się:	19 022,52
- 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)	0,00
- wartość netto likwidowanych sieci wodociągowych w związku z zastąpieniem ich nowymi (koszt)	19 030,65
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych i złom (przychód)	8,13

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  
10 342 832,35

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne na środki trwałe poniesione w 2022r. (w tym wykup sieci 315 092,48) 10 520 743,58
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus – spłata) -177 911,23

## V. Informacje o:

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

Przeciętne zatrudnienie w 2022r. w WZC wyniosło 253,43 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi 95,18
- pracownicy fizyczni 158,25

### 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 2022r. wyniosło 545 258,07 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 348 655,04 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 DB Audyt Sp. z o.o. z Katowic zgodnie z zawartą umową za badanie sprawozdania finansowego za 2022r. wynosi 11 500,00 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 kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie zmieniono w 2022r. 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 firma 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, jednak szczególnie pod koniec okresu obrotowego notowano przejściowe trudności związane z regulowaniem największych zobowiązań Spółki. Wpływ na tą sytuację miały następujące najistotniejsze okoliczności:

- ✓ Wzrost kosztów energii związany z kryzysem na Ukrainie – ceny energii, które Spółka ma uwzględnione w obowiązujących taryfach wahają się pomiędzy 320-360zł / MWh a w trakcie 2022r. ceny, które Spółka płaciła w poszczególnych okresach 2022r. wynosiły (podane ceny są orientacyjne w zł/MWh):

– 1 kwartał	454
– 2 kwartał	444
– Lipiec	714
– Sierpień	1377
– Wrzesień	864
– Październik	2050
– Listopad	2121

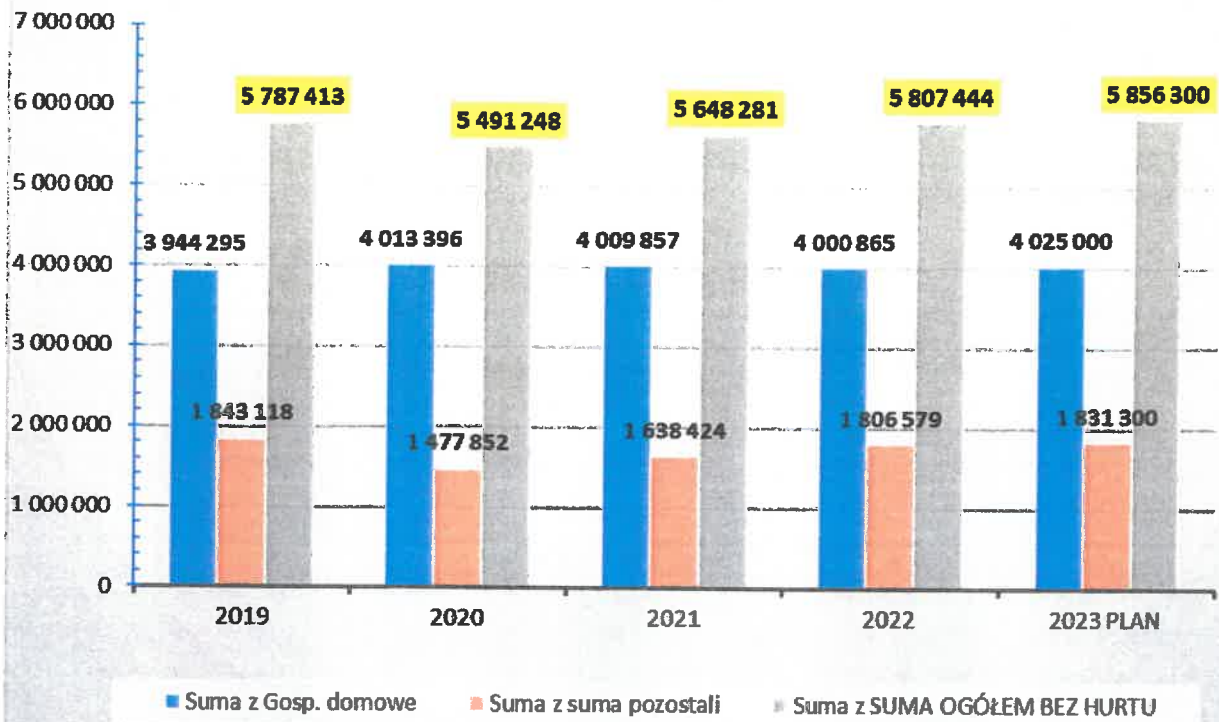
Powyższa sytuacja spowodowała wzrost kosztów energii dla Spółki a jednocześnie zwiększone kwoty zobowiązań do zapłacenia w kwocie około 2,2 mln zł w stosunku do założeń Planu Kosztów i Przychodów Spółki na 2022r. ( plan zakładał cenę za 1 MWh na 1 półrocze 2022r. około 350 zł a na 2 półrocze około 580 zł) Kwota ta stanowi 51% kapitału rezerwowego Spółki. Fakt uwzględnienia w sprawozdaniu finansowych 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 nie ma wpływu na trudną sytuację płynnościową na koniec 2022r.

- ✓ Zwiększone wydatki inwestycyjne pod koniec roku kalendarzowego
- ✓ Opóźnienia związane z procedowaniem podpisania umów pożyczek opisanych w pkt. I.16 i otrzymaniem raty pożyczki z NFOŚiGW wynikającej z Umowy 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 w kwocie 0,7 mln. zł.
- ✓ Dalszy brak zatwierdzonej taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków w Gminie Ustroń, która uwzględniałaby podwyżkę stawki opodatkowania budowlanej z 0,5% na 2 % w podatku od nieruchomości oraz wzrost czynszu za eksploatację majątku systemu kanalizacji sanitarnej w Gminie Ustroń. Okoliczności te na 31.12.2022r. spowodowały ujemny wynik dla kanalizacji Ustroń w kwocie 1,2 mln. zł, który w sprawozdaniu finansowym za 2022r. nie występuje ponieważ w oparciu o zapisy aneksu nr 3 z 29.04.2021r. do umowy o powierzenie eksploatacji sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków z 14.04.2005r. Spółka ujęła na przychodach operacyjnych wyżej wspomnianą kwotę. Jednak brak pokrycia niedoboru w trakcie roku również miał wpływ na trudności płynnościowe Spółki. Spółka w 2.2023r. po raz kolejny zwróciła się pismem do Gminy Ustroń o podjęcie działań prowadzących do zamian zapisów aneksu celem systematycznego pokrywania takiego niedoboru w trakcie roku obrotowego.

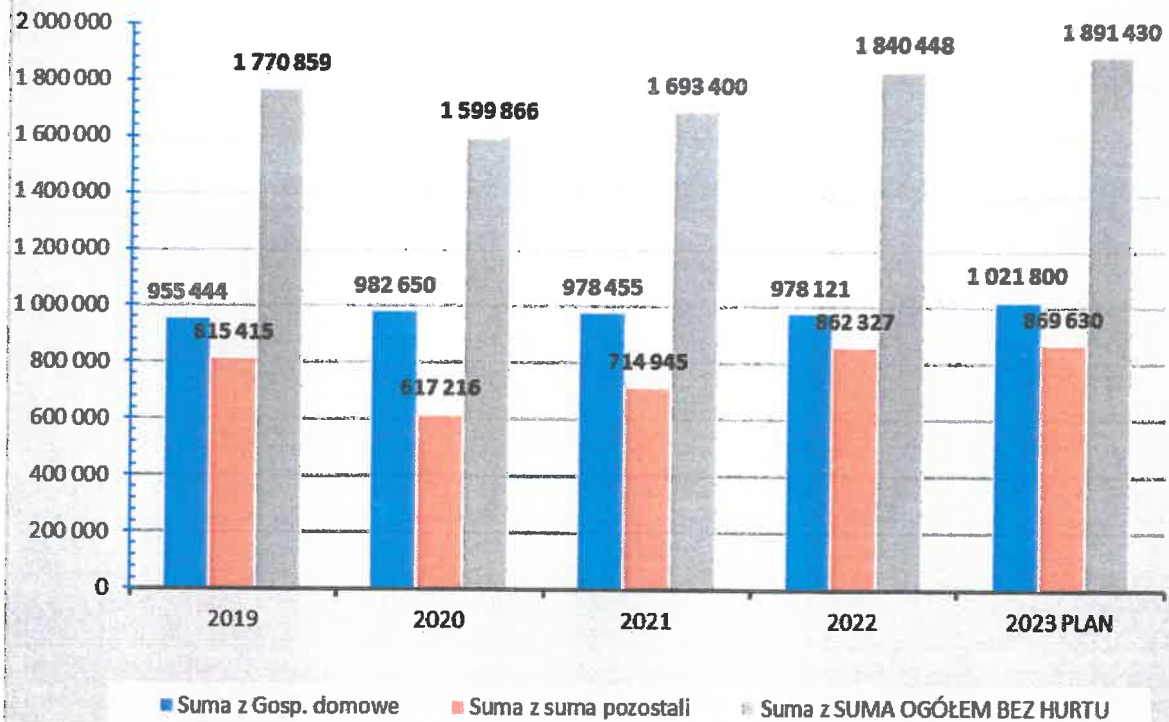
Odnotowano wzrost sprzedaży wody o 159 tys. m<sup>3</sup> w stosunku do 2021r. tj. o 2,8% ( wzrost 2021r. do 2020r. wynosił 2,9% a spadek 2020r. (Covid-19) do 2019r. wyniósł 9,6% ) a dla działalności kanalizacyjnej wzrost wolumenu sprzedaży wyniósł 147 tys. m<sup>3</sup> ( wzrost 2021r. do 2020r. wynosił 5,8% a spadek 2020r. (Covid-19) do 2019r. wyniósł 9,6%).

Poniżej wykresy sprzedaży w m<sup>3</sup> :

**sprzedaż WODA bez hurtu za lata 2019-2022 i Plan 2023r.**



**sprzedaż KANALIZACJE bez hurtu za lata 2019-2022 i Plan 2023r.**

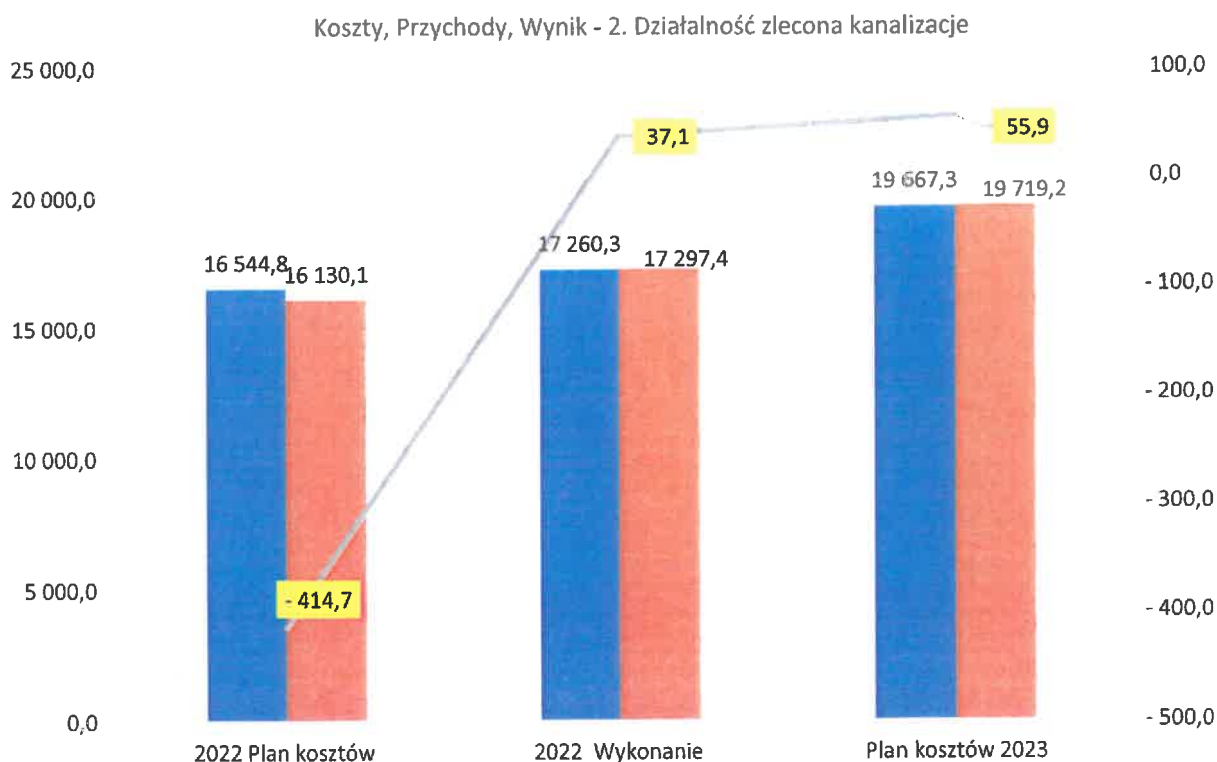
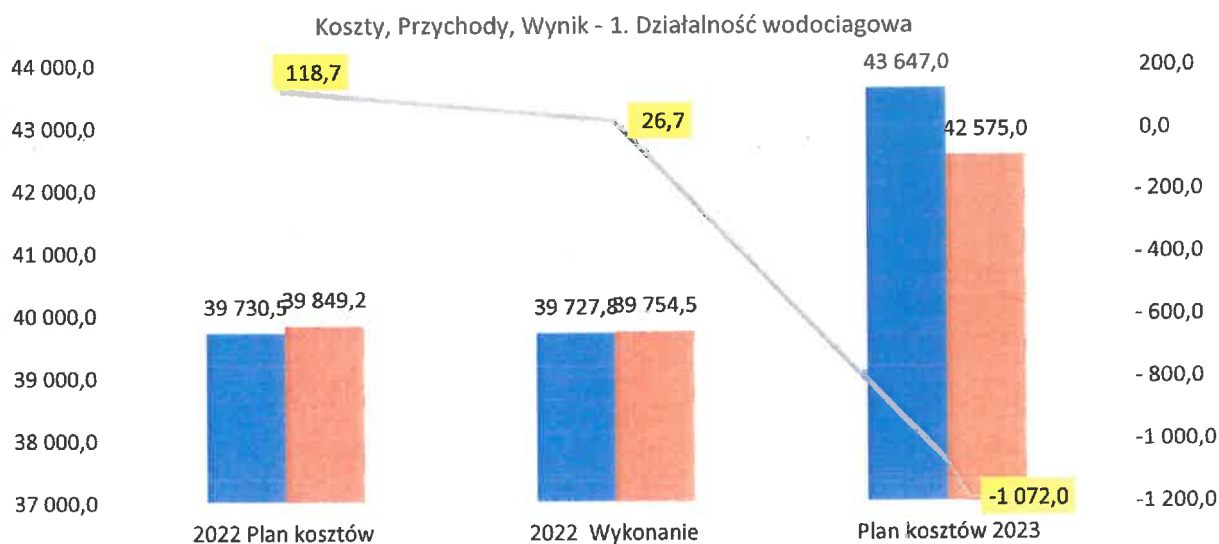


W trakcie 2022r. najistotniejszy wpływ na funkcjonowanie Spółki miały poniżej wymienione zdarzenia:

- przedłużający się problem z zatwierdzeniem wniosku o skrócenie obowiązywania taryfy w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w Ustroniu (opisany powyżej),

- wzrost kosztów zakupu materiałów do uzdatniania wody i zużywanych w procesie oczyszczania ścieków ( w działalności wodociągowej o 60%; 0,3 mln. zł w stosunku do 2021r.)
- wzrost kosztów zakupu paliwa samochodowego (wzrost o 68% tj. 0,26 mln. zł w stosunku do 2021r. )
- wystąpił niedobór w działalności kanalizacyjnej dla 3 z 5 gmin, dla których Spółka prowadzi eksploatację systemu kanalizacji na kwotę 1,35mln zł nie pokrytą pieniężnie w trakcie 2022r.

W wyniku powyżej opisanych warunków ekonomicznych Spółka w 2022r. pogorszyła wyniki finansowe. Prezentują to poniższe wykresy.



Powyższe warunki ekonomiczne w jakich przyszło Spółce funkcjonować w 2022r. spowodowały w porównaniu do 2021r.:

- wartościowy wzrost sprzedaży	8,5%
- wzrost poniesionych kosztów rodzajowych	9,1%
- wynik na sprzedaży operacyjnej	476,4 tys. zł

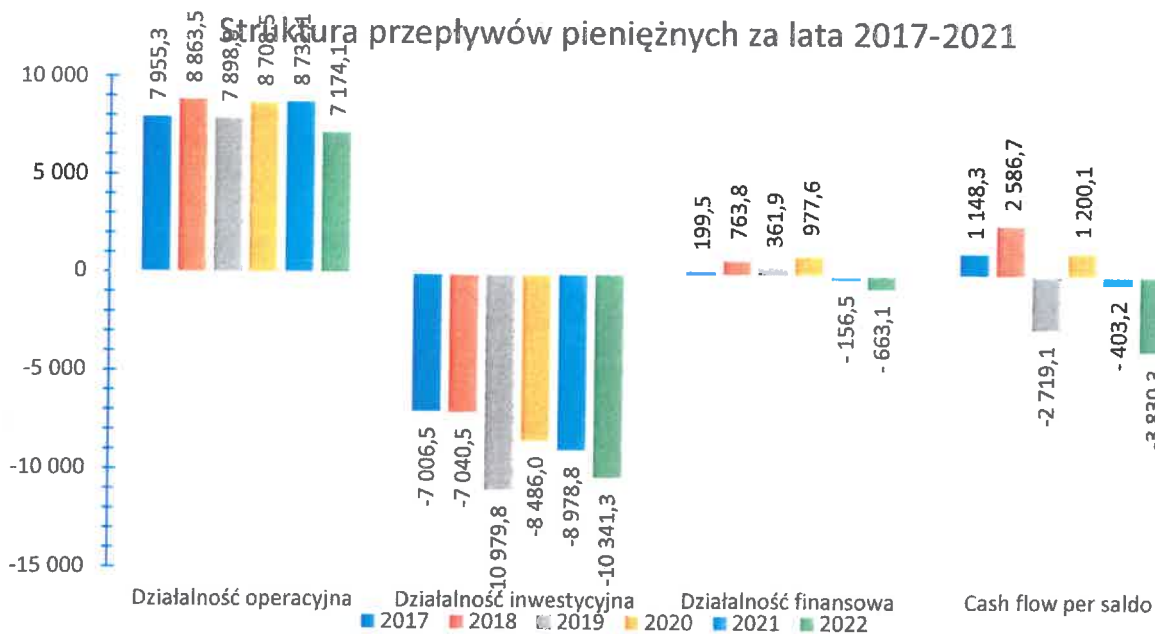
Poniżej struktura wyniku na działalności operacyjnej za lata 2017-2022 w tys. zł

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

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)



**Komentarz do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:**

a. pomimo osiągnięcia dodatniego wyniku na przepływach z działalności operacyjnej ( amortyzacja) należy zwrócić uwagę na wyraźnie ujemny wynik zmiany stanu należności spowodowany ujęciem w kosztach korekty cen energii elektrycznej opisany na str. 20, który stanowi na dzień bilansowy 31.12.2022r. należność dla Spółki ( będzie rozliczana na zasadzie kompensaty z bieżącymi zobowiązaniami wobec dostawcy energii w trakcie 2023r.), rozliczeń międzyokresowych na skutek ujęcia w aktywach faktury z 2.2022r. dotyczącej opisanego powyżej niedoboru w działalności zleconej z gminą Ustroń.

Powyższe ma wpływ na wzrost zmiany stanu rezerw (rezerwa na podatek odroczoney).

- b. ujemna zmiana stanu zobowiązań głównie na skutek spadku stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązań z tytułu PIT i ZUS (wypłata w 1.2022r. nagrody za 2021r. ) na dzień bilansowy,
- c. większe („kasowo”) o 1,2 mln. zł zł wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych (z uwzględnieniem spłat zobowiązań inwestycyjnych) niż w 2021r. przy braku otrzymania rat pożyczek wynikających z zawartych w 2022r. umów pożyczkowych z N i WFOŚiGW na zadania inwestycyjne finansowane dotychczas z własnych środków oraz dodatkowo spłaty rat z tytułu leasingu finansowego samochodu specjalistycznego WUKO w kwocie 451 tys. zł,
- d. wyższe odsetki o 84 tys. zł od pożyczek i nowe odsetki dotyczące leasingu finansowego niż w 2021r. Powyższe czynniki wpłynęły na ujemne przepływy pieniężne netto za 2022r. i tym samym na obniżenie się stanu środków pieniężnych o 3,8 mln zł.

- poprawne wskaźniki płynności pomimo ich pogorszenia

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>PŁYNNOŚĆ</b>								
Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe <u>ogółem</u> zobow krótkoterm	2,26	2,18	1,81	2,10	1,97	2,11	1,77
Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem- zapasy - <u>RMKcz</u> zobow krótkoterm	2,10	2,04	1,68	1,89	1,72	1,71	1,34
<i>Wskaźnik płynności II bez śr pień o ograniczonej dyspozycji</i>	<i>aktywa obrotowe ogółem- zapasy -<u>RMKcz</u> zobow krótkoterm</i>				1,72	1,42	1,44	1,05
Wskaźnik płynności III	<u>inwes krótkot</u> zobow krótkoterm	1,46	1,43	1,20	1,22	1,24	1,16	0,53
<i>Wskaźnik płynności III bez śr pień o ograniczonej dyspozycji</i>	<i><u>inwes krótkot</u> zobow krótkoterm</i>				1,04	0,93	0,88	0,24
Cykl rotacji należności ( w dniach )	należ z tyt dost i <u>usług x 365</u> przych ze sprzed prod i tow	17,80	18,30	21,40	18,50	19,78	18,76	19,25
Wskaźnik rotacji należności	przych ze sprzed <u>prod i usług oraz mat</u> średni stan należ z tyt dostaw i usł	21,22	19,59	18,86	18,78	18,88	19,99	19,98
Cykl rotacji zobowiązań ( w dniach )	zobow z tyt dost i <u>usług x 365</u> przych ze sprzed prod i tow	9,15	9,55	15,20	9,66	11,41	11,83	11,73
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>zapasy x 365</u> koszty dział oper	4,10	3,75	5,10	5,42	7,30	6,43	7,49

- 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 w 01.2023r. złożyła wnioski o skrócenie obowiązywania taryf i zatwierdzenie nowych dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę ( wzrost ceny 1m<sup>3</sup> wody w okresie 3 lat – około 15%) oraz dla zbiorowego odprowadzania ścieków w Gminie Ustroń ( jest to taryfa, którą Spółka stara się zatwierdzić od 2021r.



(z powodu podniesienia stawki podatku od nieruchomości dla budowli z 0,5% na 2% ) wzrost ceny wskaźnikowej 1m<sup>3</sup> ścieków w okresie 3 lat – około 30%) i w Gminie Strumień (wzrost ceny wskaźnikowej 1m<sup>3</sup> ścieków w okresie 3 lat – około 38,4%) Na podstawie decyzji PGW Wody Polskie podjętych w marcu 2023r. przedmiotowe taryfy zostały zatwierdzone i ich przewidywane wejście w życie nastąpi w 04.2023r.,

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

#### C. INNE

- brak problemów kadrowych.

Zarząd Spółki będzie (podobnie jak było to czynione w latach 2020-2022r.) monitorował sytuację ekonomiczną Spółki i podejmował „operacyjne” decyzje służące zapewnieniu niezagrożonemu jej działaniu w 2023r. 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 będzie podejmował stosowne działania w tym zakresie.

Wszystkie pozostałe istotne informacje i zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2022r. 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

