

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: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-04-17

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

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: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

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. Do środków trwałych zalicza się aktywa spełniające wymogi określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 8 000,00zł amortyzuje się jednorazowo z tym, że przedmioty o wartości początkowej wyższej od 500,00zł a nie przekraczającej 3 500,00zł zaliczane są do niskowartościowych składników majątkowych (ewidencja pozabilansowa), a bilansowo obciążają one koszty zużytych materiałów. Wyjątek stanowią magistrale wodociągowe (KŚT 210) ,sieci wodociągowe, przyłącza wodociągowe oraz wcinki do sieci (wszystkie KŚT 211) , które bez względu na wartość stanowią środki trwałe. 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 wodociagowych do 31.12.2023r. obowiązywała stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4% (podgrupy 210,211 KŚT – magistrale, sieci, przyłącza, wcinki wodociagowe). Na skutek weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych w tej grupie Zarząd Spółki podjął decyzję o ich zmianie dla podgrup 210,211 KŚT. Od 1.01.2024r. okres ekonomicznej użyteczności wynosi:

- dla obiektów inwentarzowych oddanych do używania od 2006-2022r. 30 lat (stawka % – 3,33%)
- dla obiektów inwentarzowych oddanych do używania od 2023r. 40 lat (stawka % – 2,5%)

Dokonano odpowiedniego przeliczenia stawek amortyzacyjnych dla istniejących środków trwałych na 31.12.2023r.

- 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 dłuższego 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.

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. Spółka nie prowadzi co do zasady obrotu detalicznego w zakresie sprzedaży towarów, jednak dokonuje sprzedaży posiadanej (na własne potrzeby) na stanie magazynowym armatury wodociągowo-kanalizacyjnej podmiotom zainteresowanym do wykonywania elementów infrastruktury sieciowej z materiałów, które Spółka ma sprawdzone pod względem jakościowym. Wspomniany obrót jest traktowany jako sprzedaż towarów. Podobnie jest traktowany niewielki obrót wykorzystywanych przez Spółkę w laboratoriach materiałów służących do dezynfekcji.

Wyceny należności jednostka dokonuje w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji po-przez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

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.

Podatek odroczony. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

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. Stosowność 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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	142 657 992,16	140 232 069,87	140 232 069,87
Aktywa trwałe	124 822 797,76	123 756 872,00	124 757 572,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	100 794,90	182 358,91	182 358,91
Inne wartości niematerialne i prawne	100 794,90	182 358,91	182 358,91
Rzeczowe aktywa trwałe	122 884 639,25	123 555 041,80	123 555 041,80
Środki trwałe	120 344 096,05	122 060 327,32	122 060 327,32
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	943 083,44	952 083,12	952 083,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 484 187,31	114 837 719,48	114 837 719,48
urządzenia techniczne i maszyny	3 186 793,25	3 490 616,27	3 490 616,27
środki transportu	2 645 780,98	2 653 498,97	2 653 498,97
inne środki trwałe	84 251,07	126 409,48	126 409,48
Środki trwałe w budowie	2 524 283,04	1 476 754,48	1 476 754,48
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16 260,16	17 960,00	17 960,00
Inwestycje długoterminowe	1 776 950,00	0,00	1 000 700,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 776 950,00	0,00	1 000 700,00
w pozostałych jednostkach	1 776 950,00	0,00	1 000 700,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 776 950,00	0,00	1 000 700,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 413,61	19 471,29	19 471,29
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 373,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	32 040,61	19 471,29	19 471,29
Aktywa obrotowe	17 835 194,40	16 475 197,87	15 474 497,87
Zapasy	1 570 004,57	1 320 424,30	1 320 424,30
Materiały	1 552 019,94	1 296 288,85	1 296 288,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Towary	13 180,00	13 180,00	13 180,00
Zaliczki na dostawy i usługi	4 804,63	10 955,45	10 955,45
Należności krótkoterminowe	4 594 263,08	4 678 566,41	4 678 566,41
Należności od pozostałych jednostek	4 594 263,08	4 678 566,41	4 678 566,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 991 132,04	4 498 306,97	4 498 306,97
– do 12 miesięcy	3 991 132,04	4 498 306,97	4 498 306,97
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	490 628,00	56 426,00	56 426,00
inne	112 503,04	123 833,44	123 833,44
Inwestycje krótkoterminowe	9 787 222,53	8 832 814,26	7 832 114,26
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 787 222,53	8 832 814,26	7 832 114,26
w pozostałych jednostkach	62 500,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	62 500,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 724 722,53	8 832 814,26	7 832 114,26
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 723 829,32	7 882 814,26	6 882 114,26
– inne środki pieniężne	893,21	950 000,00	950 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 883 704,22	1 643 392,90	1 643 392,90
- w tym rozliczenia z tytułu przyszłych należności	1 200 417,65	1 080 416,15	1 080 416,15
Pasywa razem	142 657 992,16	140 232 069,87	140 232 069,87
Kapitał (fundusz) własny	129 243 385,43	126 966 082,53	126 966 082,53
Kapitał (fundusz) podstawowy	122 611 000,00	121 084 000,00	121 084 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 621 167,35	1 624 605,21	1 624 605,21

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 260 915,18	4 481 185,58	4 481 185,58
Zysk (strata) netto	750 302,90	-223 708,26	-223 708,26
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 414 606,73	13 265 987,34	13 265 987,34
Rezerwy na zobowiązania	258 373,00	263 063,00	263 063,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 373,00	263 063,00	263 063,00
Zobowiązania długoterminowe	2 977 618,36	4 159 149,45	4 159 149,45
Wobec pozostałych jednostek	2 977 618,36	4 159 149,45	4 159 149,45
kredyty i pożyczki	2 503 705,00	3 573 113,70	3 573 113,70
inne zobowiązania finansowe	473 913,36	586 035,75	586 035,75
Zobowiązania krótkoterminowe	9 324 638,34	8 104 928,74	8 104 928,74
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 031 711,81	7 872 710,38	7 872 710,38
kredyty i pożyczki	991 758,70	1 023 470,30	1 023 470,30
inne zobowiązania finansowe	261 452,22	237 885,12	237 885,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 622 450,94	3 436 289,11	3 436 289,11
– do 12 miesięcy	3 622 450,94	3 436 289,11	3 436 289,11
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 079 842,89	1 544 729,94	1 544 729,94
z tytułu wynagrodzeń	1 309 223,15	890 954,12	890 954,12
inne	766 983,91	739 381,79	739 381,79
Fundusze specjalne	292 926,53	232 218,36	232 218,36
Rozliczenia międzyokresowe	853 977,03	738 846,15	738 846,15
Inne rozliczenia międzyokresowe	853 977,03	738 846,15	738 846,15
– długoterminowe	853 977,03	738 846,15	738 846,15

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Biegły rewident: Krystian Kubanek

strona 6 z 15

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2025-04-22 14:38, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 403 313,17	68 357 514,90	68 307 078,15
Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 222 220,03	65 196 606,25	65 196 606,25
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	136 776,80	104 239,39	104 239,39
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 754 298,32	2 677 412,72	2 677 412,72
Przychody netto ze sprzedaży towarów	290 018,02	379 256,54	328 819,79
Koszty działalności operacyjnej	74 388 647,99	68 393 964,30	68 383 884,05
Amortyzacja	8 180 233,03	9 466 865,05	9 466 865,05
Zużycie materiałów i energii	17 424 312,03	16 954 399,66	16 954 399,66
Usługi obce	12 756 675,49	9 917 505,29	9 917 505,29
Podatki i opłaty, w tym:	10 241 180,02	9 775 955,38	9 775 955,38
– podatek akcyzowy	6 617,00	6 592,00	6 592,00
Wynagrodzenia	19 589 307,78	16 828 092,87	16 828 092,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 960 530,88	4 425 554,51	4 425 554,51
– emerytalne	1 968 677,93	1 688 081,47	1 688 081,47
Pozostałe koszty rodzajowe	963 624,53	704 443,99	704 443,99
Wartość sprzedanych towarów	272 784,23	321 147,55	311 067,30
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 014 665,18	-36 449,40	-76 805,90
Pozostałe przychody operacyjne	313 541,14	340 247,19	390 683,94
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	68 976,15	0,00	0,00
Dotacje	8 609,49	34 523,38	34 523,38
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 137,74	56 833,25	56 833,25
Inne przychody operacyjne	163 817,76	248 890,56	299 327,31
Pozostałe koszty operacyjne	290 263,48	380 220,89	390 301,14

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	53 839,60	63 919,85
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 402,51	100 959,10	100 959,10
Inne koszty operacyjne	186 860,97	225 422,19	225 422,19
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 037 942,84	-76 423,10	-76 423,10
Przychody finansowe	292 681,91	149 169,45	149 169,45
Odsetki, w tym:	292 681,91	149 169,45	149 169,45
Koszty finansowe	295 315,85	308 026,61	308 026,61
Odsetki, w tym:	290 211,08	303 524,35	303 524,35
Inne	5 104,77	4 502,26	4 502,26
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 035 308,90	-235 280,26	-235 280,26
Podatek dochodowy	285 006,00	-11 572,00	-11 572,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	750 302,90	-223 708,26	-223 708,26

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)	126 966 082,53	126 873 790,79
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	126 966 082,53	126 873 790,79
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	121 084 000,00	110 555 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 527 000,00	10 529 000,00
zwiększenie (z tytułu)	1 527 000,00	10 529 000,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	1 527 000,00	366 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	10 163 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 611 000,00	121 084 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 624 605,21	1 632 495,64

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-3 437,86	-7 890,43
zmniejszenie (z tytułu)	3 437,86	7 890,43
- zbycia środków trwałych	130,36	0,00
likwidacji środków trwałych	3 307,50	7 890,43
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 621 167,35	1 624 605,21
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 481 185,58	14 431 648,59
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-220 270,40	-9 950 463,01
zwiększenie (z tytułu)	3 437,86	212 536,99
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	3 437,86	7 890,43
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	0,00	204 646,56
zmniejszenie (z tytułu)	223 708,26	10 163 000,00
- pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy	223 708,26	0,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	10 163 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 260 915,18	4 481 185,58
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-223 708,26	254 646,56
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	254 646,56
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	254 646,56
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	254 646,56
- podział zysku: zasilenie ZFŚS	0,00	50 000,00
- podział zysku: pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	204 646,56
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	223 708,26	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	223 708,26	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	223 708,26	0,00
- pokrycie straty z funduszu rezerwowego	223 708,26	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wynik netto	750 302,90	-223 708,26
zysk netto	750 302,90	0,00
strata netto	0,00	223 708,26
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	129 243 385,43	126 966 082,53
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	129 143 385,43	126 966 082,53

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	750 302,90	-223 708,26	-223 708,26
Korekty razem	9 158 827,96	12 771 947,08	12 771 947,08
Amortyzacja	8 185 482,48	9 472 114,50	9 472 114,50
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	285 310,63	301 367,06	301 367,06
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-69 102,23	63 246,70	63 246,70
Zmiana stanu rezerw	-4 690,00	-131 126,00	-131 126,00
Zmiana stanu zapasów	-249 580,27	-98 703,85	-98 703,85
Zmiana stanu należności	84 303,33	785 095,62	785 095,62
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 249 226,78	2 338 693,06	2 338 693,06
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-166 122,76	34 959,99	34 959,99
Inne korekty	-156 000,00	6 300,00	6 300,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 909 130,86	12 548 238,82	12 548 238,82
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	163 353,02	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 103,02	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	65 250,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	65 250,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	65 250,00	0,00	0,00
Wydatki	6 707 796,64	9 351 725,27	10 352 425,27
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 803 796,64	9 351 725,27	9 351 725,27
Na aktywa finansowe, w tym:	904 000,00	0,00	1 000 700,00
w pozostałych jednostkach	904 000,00	0,00	1 000 700,00
– nabycie aktywów finansowych	904 000,00	0,00	1 000 700,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-6 544 443,62	-9 351 725,27	-10 352 425,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	880,25	3 067 226,04	3 067 226,04
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	880,25	1 161,04	1 161,04
Kredyty i pożyczki	0,00	3 066 065,00	3 066 065,00
Wydatki	1 472 959,22	1 073 005,64	1 073 005,64
Spłaty kredytów i pożyczek	945 120,30	546 590,00	546 590,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	242 528,29	225 048,58	225 048,58
Odsetki	285 310,63	301 367,06	301 367,06
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 472 078,97	1 994 220,40	1 994 220,40
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 892 608,27	5 190 733,95	4 190 033,95
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 892 608,27	5 190 733,95	4 190 033,95

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	7 832 114,26	3 642 080,31	3 642 080,31
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 724 722,53	8 832 814,26	7 832 114,26
– o ograniczonej możliwości dysponowania	180 015,19	2 066 580,33	1 065 880,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Załączony plik

DiO2024.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	1 035 308,90
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 609,49
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	7 609,49
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	7 609,49
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	7 609,49
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 233 865,55
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 233 865,55
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	32 259,63
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	32 259,63
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 200 417,65

	Rok bieżący
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 200 417,65
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 188,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 188,27
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 380 195,96
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 380 195,96
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 376 242,19
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 376 242,19
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 953,77
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 953,77
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	527 810,10
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	527 810,10
Koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	22 022,24
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	22 022,24
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	67 359,31
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	67 359,31
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	95 692,33
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	95 692,33

	Rok bieżący
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	247 545,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	247 545,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	95 191,22
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	95 191,22
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	21 492,39
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	21 492,39
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	21 492,39
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	21 492,39
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 755,59
z zysków kapitałowych	0,00
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
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:	-43 532,15
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-43 532,15
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	-72 137,74
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-72 137,74

	Rok bieżący
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	54 822,92
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	54 822,92
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-26 217,33
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-26 217,33
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 674 044,57
K. Podatek dochodowy	318 069,00



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

ADRES: ul. Myśliwska 10, 43-450 Ustron
REGON: 141835543
KRS: 000009049
Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej
VIII Wydział Gospodarczy
KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
NIP: 548-10-04-246

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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

A. Aktywa trwałe brutto (w zł)										
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	952 083,12				0,00	8 999,68			8 999,68	943 083,44
grupa 1	21 917 020,96			452 216,63	452 216,63	14 201,56			14 201,56	22 355 036,03
grupa 2	231 227 670,38		1 840 879,89	3 053 177,35	4 894 057,24	538,95	225 365,95		225 904,90	235 895 822,72
grupa 3	1 187 979,94			41 375,58	41 375,58		26 945,00		26 945,00	1 202 410,52
grupa 4	7 531 541,05			110 172,29	110 172,29	2 994,31	414 563,04		417 557,35	7 224 155,99
grupa 5	2 287 243,16			122 299,12	122 299,12	76 538,88	17 209,22		93 748,10	2 315 794,18
grupa 6	7 176 251,13		153 973,00	180 300,26	334 273,26	4 649,00	404 633,57		409 282,57	7 101 241,82
grupa 7	5 739 812,33			422 971,72	422 971,72	8 100,00	1 409,14		9 509,14	6 153 274,91
grupa 8	2 107 693,53			22 337,24	22 337,24		12 387,30		12 387,30	2 117 643,47
Razem ST	280 127 295,60	0,00	1 994 852,89	4 404 850,19	6 399 703,08	116 022,38	1 102 513,22	0,00	1 218 535,60	285 308 463,08
WNiP	1 094 505,99		16 984,91		16 984,91		118 495,97		118 495,97	992 994,93
Ogółem	281 221 801,59	0,00	2 011 837,80	4 404 850,19	6 416 687,99	116 022,38	1 221 009,19	0,00	1 337 031,57	286 301 458,01

Dane dotyczące środków trwałych w budowie zostały zaprezentowane w ustępie 2 punkt 7 informacji dodatkowej dotyczącej „Kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym”

B. Umorzenie aktywów trwałych (w zł)

B. Umorzenie aktywów trwałych (w zł)								
Nazwa grupy skład- ników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzanie) 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	12	13	14	15	16	17	18	19
Grupa 0	0,00		0,00			0,00	952 083,12	943 083,44
Grupa 1	11 020 286,03		572 060,92		14 201,56	11 578 145,39	10 896 734,93	10 776 890,64
Grupa 2	127 286 685,83		6 108 653,67		206 813,45	133 188 526,05	103 940 984,55	102 707 296,67
Grupa 3	773 428,54		80 142,98		26 945,00	826 626,52	414 551,40	375 784,00
Grupa 4	6 647 865,70		338 798,83		417 557,35	6 569 107,18	883 675,35	655 048,81
Grupa 5	1 425 098,11		145 504,17		93 748,10	1 476 854,18	862 145,05	838 940,00
Grupa 6	5 846 006,66		346 587,63		408 372,91	5 784 221,38	1 330 244,47	1 317 020,44
Grupa 7	3 086 313,36		430 689,71		9 509,14	3 507 493,93	2 653 498,97	2 645 780,98
Grupa 8	1 981 284,05		64 495,65		12 387,30	2 033 392,40	126 409,48	84 251,07
Razem ST	158 066 968,28	0,00	8 086 933,56	0,00	1 189 534,81	164 964 367,03	122 060 327,32	120 344 096,05
WNIP	912 147,08		98 548,92		118 495,97	892 200,03	182 358,91	100 794,90
Ogółem	158 979 115,36	0,00	8 185 482,48	0,00	1 308 030,78	165 856 567,06	122 242 686,23	120 444 890,95

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

W 2024r. 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. Ustron	84 991 976,99
g. Wiśla	63 413 436,88
g. Strumień	33 939 496,31
g. Chybie	91 412 564,79
g. Goleiszów	8 593 918,26
	282 351 393,23

Również na podstawie umów cywilnoprawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2024r. następujące sieci i obiekty wodociągowe, grunty oraz cysterny o łącznej wartości początkowej 5 317 407,50 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
– użyczenia sieci wodociągowej z 05.12.2022r. Goleiszów ul. Radoniowa, Kamieniecka	195 859,69
– użyczenia sieci wodociągowej z 14.12.2023r. Kisielów ul. Wiejska oraz Goleiszów ul. Gajowa, Stroma, Pod Goruszką	185 831,83
– użyczenia sieci wodociągowej z 24.05.2024r. Goleiszów ul. Wąska	101 937,27
	144 398,77
	287 912,74

b. umowy z gminą Wiśla :

– z dnia 22.11.2023r. użyczenia działki 4699/37	23 400,00
– z dnia 02.05.2024r. użyczenia budynku hydroforni Wiśla ul. Cieńkowska	441 010,30
– z dnia 02.05.2024r. użyczenia sieci wodociągowej Wiśla Malinka	1 237 540,78
– z dnia 26.11.2024r. użyczenia sieci wodociągowej przy ul. Kamienna	46 951,87

c. umowy z gminą Skoczów :

– umowa użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów z dnia 19.12.2014r. na wartość	1 131,62
– umowa użyczenia z dnia 01.12.2020r. 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

- umowa użyczenia z dnia 24.01.2023r. w ramach zadania budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ulicy Wolności w Wiślicy oraz ul. Na Łomy w Pierścieniu o łącznej długości 1 202 mb i wartości początkowej **444 276,60**
- umowa użyczenia z dnia 18.06.2024r. dla sieci wodociągowej z przyłączami w sołectwie **243 151,20**
Ochaby ul. Gołyska oraz w sołectwie Międzywiecie ul. Promykowa i Rogowa
- umowa użyczenia z dnia 16.10.2024r. dla sieci wodociągowej z przyłączami w sołectwie **158 755,00**
Pogórze ul. Dębina i Zalesie
- d. umowy przekazania w nieodpłatny zarząd sieci wodociągowej zawartymi z gminą Hażlach:
 - z dnia 13.04.2022r. w Pogwizdowie ul. Wierzbowa, Zamarskich ul. Główna, Kamienna i Rajdowa o wartości początkowej **170 117,86**
 - z dnia 01.09.2023r. w Zamarskich ul. Widokowa i Piękna o łącznej wartości początkowej **50 485,50**
- e. Spółka na podstawie 13 umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 870m² (z opłatą roczną), umowy nie określają wartości działek
- f. Spółka na podstawie 2 umów z Marszałkiem Województwa Śląskiego przejęła prawa właścicielskie do gruntu o łącznej pow. 50 m² (z opłatą roczną), umowy nie określają wartości działek
- g. 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.,
- h. 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,
- i. umowa dzierżawy z Kuźnią Polską S.A. gruntu o pow. 9,0 m² z otworem drenażowym ujęcia wody pitnej w S-wie umowa z 01.12.2017r.,
- j. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Wisła z 01.06.2018r. o łącznej pow. 26 m²
- k. Umowa dzierżawy gruntów z Lasy Państwowe -Nadleśnictwo Ustroń z 21.06.2023r. o łącznej pow. 12 m²
- l. umowa dzierżawy z Gm. Skoczów na dzierżawę dz. o pow. 9,0 m² z 15.02.2021r. pod istniejący otwór dren. B.
- m. umowa dzierżawy gruntu z Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Ustroń z 14.08.2024r. o łącznej pow. 20m²,
- 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**

Ponadto Spółka użytkuje majątek powstały w trakcie 2024r. w wyniku inwestycji gminy Strumień w ramach zadania „Budowa nowego zbiornika i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ul.

Głównej" na nieruchomości gruntowej będącej własnością Spółki. Powstały majątek ruchomy gmina wniesie aportem rzeczowym. Z tytułu powstałego majątku trwale z gruntem związanego stanowiącego część składową gruntu gminie przysługuje roszczenie wobec Spółki o zwrot nakładów. Część tego roszczenia będzie gminie Strumień zwrócona w drodze rozliczenia nakładów w formie pieniężnej natomiast pozostała część wierzytelności zostanie wniesiona aportem. Szacunkowa wartość użytkowanego majątku z tego tytułu wynosi około 2,2 mln. zł.

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 2024r.

Grupa należności	Stan na 1.01.2024r.	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na 31.12.2024r.
		Stan na 1.01.2024r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2024r.	
Należności z tytułu dostaw i usług	4 678 641,40	180 991,25	57 848,62	36 134,11	32 190,99	170 514,77	4 161 646,81
Należności odsetkowe	6 737,21	6 737,21	37 843,71	20,93	39 946,75	4 613,24	4 613,24

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 31.12.2024r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Udziałowiec	Wartość posiadanych udziałów	Ilość udziałów
1	Gmina Ustroń	21 361 000,00	21 361,00
2	Gmina Cieszyn	20 663 000,00	20 663,00
3	Gmina Skoczów	20 547 000,00	20 547,00
4	Gmina Wiśła	18 416 000,00	18 416,00
5	Gmina Golezów	16 416 000,00	16 416,00
6	Gmina Hażlach	8 934 000,00	8 934,00
7	Gmina Strumień	7 936 000,00	7 936,00
8	Gmina Dębowiec	4 312 000,00	4 312,00
9	Gmina Chybie	4 022 000,00	4 022,00
10	Gmina Brenna	3 000,00	3,00
11	Gmina Istebna	1 000,00	1,00
	Razem	122 611 000,00	122 611

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 2024r. w kwocie 750 302,90 zł proponuje się przekazać na:

- fundusz rezerwowy w kwocie	650 302,90 zł
- zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie	100 000,00 zł

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

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 31.12.2023r.

	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	49 396,26	1 519 196,49	1 568 592,75
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	482 392,35	4 939 324,78	5 421 717,13
Razem	531 788,61	6 458 521,27	6 990 309,88

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2024r.

	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	92 736,67	1 728 170,65	1 820 907,32
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	304 530,77	4 854 605,06	5 159 135,83
Razem	397 267,44	6 582 775,71	6 980 043,15

Porównawczo Spółka zleciła ten sam zakres prac firmie analiz aktuarialnych Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o., których parametry wzrostów wynagrodzeń w szczególności na potrzeby wyceny rezerwy na świadczenia z tytułu nagród jubileuszowych są bardziej zbliżone do występujących w Spółce. Na podstawie tej wyceny rezerwy miałyby następujące wartości (dane w zł):

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2023r.

	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	49 191,00	1 188 734,00	1 237 925,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	391 316,00	3 373 313,00	3 764 629,00
Razem	440 507,00	4 562 047,00	5 002 554,00

-stan rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2024r.

	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	90 598,00	1 280 499,00	1 371 097,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	284 268,00	3 800 539,00	4 084 807,00
Razem	374 866,00	5 081 038,00	5 455 904,00

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 92% całkowitych przychodów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /tekst jednolity Dz. U. z 2024r. poz. 757 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 2024r. 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.

Ponadto na podstawie Protokołu Dodatkowego nr. 9 z dnia 25.2.2025r. do Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy została m.in. wprowadzona zmiana zakładająca likwidację nagród jubileuszowych od dnia 1.01.2030r. Powyższa zmiana będzie miała bardzo duży wpływ na wartość wyceny rezerw aktuarialnych dla nagród jubileuszowych.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 258 373 zł, ponieważ różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto obejmującym część przychodów przysługujących 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 Ustron mają charakter przejściowy. Na rezerwę oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego wpływa również różnica przejściowa z tytułu umowy z Quanta Eenergy S.A. zapewnienia możliwości generacji energii elektrycznej z modułów fotowoltaicznych na oczyszczalni ścieków w Cisownicy, której koszty stanowią podatkowo koszt uzyskania przychodu natomiast dla potrzeb rachunkowości koszt stanowi amortyzacja instalacji fotowoltaicznej oraz odsetki. Prezentację liczbową pokazuje tabela.

Wodociągł Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Ustroniu

Tabela nr 2: Rozliczenie różnic dla wyceny aktywów i rezerw podatku odroczonego w 2024r.											
	Nr konta , Nazwa	Wartość pozycji		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnym roku		Różnica przejściowa do rozliczenia w następnych latach			Różnice przejściowe razem		Stawka podatku
		bilansowa	podatkowa	dodatnia	ujemna	termin	dodatnia	ujemna	ujemne	rezerva	
1	649-50-01 Kwota dotycząca pokrycia niedoboru dla działalności zleconej w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków w Ustroniu dotycząca 2024r. AKTYWA	1 200 417,65	0,00	1 200 417,65					0,00	228 079,00	19%
2	845-01-04 umorzenie pożyczki 15.2017.GW.zw.P sieć wodociągowa Zabłocie, Frelichów 110.2020.247.GW.z.U PASYWA	77 707,24	88 925,00			sie.2026	11 217,76		0,00	2 131,00	19%
3	845-01-05 umorzenie pożyczki 100.2018.228.GW.zw.P sieć wodociągowa Drogomyś, Pruchna ul. Główna 28.2024.228.GW.z.U PASYWA	154 050,22	156 000,00			cze.2029	1 949,78		0,00	371,00	19%
4	Wartość netto instalacji fotowoltaicznej z umowy z Quanta Energy S.A. QE097.11.05.2024r. Nr inwent. KŚT 001.669.23296 AKTYWA	146 274,34	0,00	15 397,00		cze.2034	130 877,34		0,00	27 792,00	19%
5	Wartość zobowiązania do rozliczenia z instalacji fotowoltaicznej z umowy z Quanta Energy S.A. QE097.11.05.2024r. Nr Inwent. KŚT 001.669.23296 PASYWA	149 329,83	0,00		9 998,34	cze.2034		139 331,49	0,00	28 373,00	19%
Razem		1 727 779,28	244 925,00	1 215 814,65	9 998,34		144 044,88	139 331,49	149 329,83	258 373,00	
było na 31/12/2023r. 263 063,00 0,00 Zmiana rezerwy/aktywu za rok 2024 -4 690,00 28 373,00											

W bilansie i rachunku zysków i strat na koniec 2024r. 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 31.12.2024r. pozostaje w spłacie:

- siedem pożyczek z WFOŚiGW oraz dwie pożyczki z NFOŚiGW w łącznej kwocie 3 495 463,70 zł z ostatnią ratą na dzień 30.06.2033r.,
- zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego samochodu specjalnego do czyszczenia kanalizacji z ostatnią w kwocie 586 035,75 ratą na dzień 25.03.2027r.,
- zobowiązanie z tytułu umowy zapewnienia możliwości generacji energii elektrycznej z modułów fotowoltaicznych na oczyszczalni ścieków w Cisownicy w kwocie 149 329,83 z ostatnią fakturą wystawianą czerwcu 2034r. w tym (w zł) :
 - krótkoterminowe
 - pożyczki 1 253 210,92
 - leasing finansowy i inne 991 758,70
 - długoterminowe 261 452,22
 - pożyczki 2 977 618,36
 - leasing finansowy i inne 2 503 705,00

473 913,36

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	
1. Wobec pozostałych jednostek w tym z tytułu:					
1. Wobec pozostałych jednostek w tym z tytułu:	1 253 210,92	1 987 826,40	655 697,33	334 094,63	4 230 829,28
a. kredyty i pożyczki	991 758,70	1 630 050,00	627 475,00	246 180,00	3 495 463,70
b. inne zobowiązania finansowe	261 452,22	357 776,40	28 222,33	87 914,63	735 365,58

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 blokad środków

pieniężnych na własnym rachunku, zabezpieczających spłatę pożyczki WFOŚiGW, które prezentuje poniższa tabela. Pożyczki dodatkowo są zabezpieczone oświadczeniami WZC w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego oraz przelewem wierzytelności wynikający z rachunku bankowego WZC prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. Nie występują zabezpieczenia na majątku trwałym Spółki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na 31.12.2024r. (w tys. zł)

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zabezpieczenie
Razem	1 959,79	1 839,45
w tym:		
- blokada środków pieniężnych na rachunku oszczędnościowym	1 959,79	1 839,45

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 31.12.2024r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe (w zł):

- ubezpieczenia majątkowe i samochodowe	368 658,25
- prenumeraty na 2025-28r. zafakturowane w 2024r.	15 084,33
- opłaty za obce naniesienia, dzierżawy	17 892,92
- usługi informatyczne	89 140,77
- inne	8 011,76
Razem 649 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	498 788,03

- vat naliczony z 12.2024r. do odliczenia w 1.2025r.	216 539,15
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu przyszłych należności dotyczące obciążenia gminę Ustroń fakturą w 3.2025r. dotycząca pokrycia niedoboru powstałego na działalności zleconej eksploatacji kanalizacji sanitarnej zgodnie z umową i podpisanym aneksem	1 200 417,65

Razem rozliczenia międzyokresowe :	1 915 744,83
- w tym krótkoterminowe	1 883 704,22

Ujęte w pasywach bilansu przychody przyszłych okresów w kwocie 853 977,03 zł wynikają z:

- umorzonych pożyczek w WFOŚiGW na kwotę w bilansie 812 556,41 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 33 170,59zł,
 - otrzymanej od ubezpieczyciela w zakresie polisy majątkowej dotacji w ramach funduszu prewencyjnego na wykonanie systemu telewizji obserwacyjnej na rejonie Ustroń na kwotę 8 250,03zł.
- 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;

Podział zobowiązań wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu w szczególności na część krótko i długoterminową terminową został zaprezentowany w ustępie 1 pkt. 12.

W zakresie aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu informacja dotyczy następujących pozycji

- rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów w kwocie 498 788,03 zł, która została wykazana w pozycjach bilansu i w kwotach:
- Aktywa A.V.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Inne rozliczenia międzyokresowe 32 040,61zł
- Aktywa A.V.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 466 747,42zł
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych
- Aktywa A.IV.3c – inne długoterminowe aktywa finansowe (dotyczy blokad środków pieniężnych związanych z zabezpieczeniem spłaty pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW z terminem wymagalności powyżej 3 miesięcy do roku) 1 776 950,00
- Aktywa B.III.1b – inne krótkoterminowe (dotyczy blokad środków pieniężnych związanych z zabezpieczeniem spłaty pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW z terminem wymagalności powyżej 3 miesięcy do roku) 62 500,00
- Aktywa B.III.1c – środki pieniężne w kasie i na rachunkach 9 716 610,03

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, art. 274 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne (tekst jednolity Dz. U. z 2024r. poz. 1087) 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 2020 r. 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 oddalających skargi Spółki. W lutym 2022 r. Spółka złożyła skargi kasacyjne dla 7 ujęć do NSA w Warszawie. W kwietniu 2024 r. NSA oddalił wszystkie siedem skarg kasacyjnych czego skutkiem jest podzielenie stanowiska prezentowanego przez PGW „Wody Polskie”.
Wobec przyjęcia w zatwierdzonych taryfach na zbiorowe zaopatrzenie w wodę na lata 2018-2021 oraz 2021-2024 (taryfa obowiązywała do kwietnia 2023 r. 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, przepisy prawa i ich sądowa wykładania, przewidują 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.

Finalnie, wskazać należy, iż dotychczas toczący się spór pomiędzy Wodami Polskimi a Spółką dotyczył 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 Polskich 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. Należy jednak wskazać, że do zobowiązań dotyczących opłat za usługi wodne zgodnie z art. 300 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej. Na jej podstawie zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeżeli decyzja ustalająca to zobowiązanie została doręczona po upływie 3 lat licząc od końca roku kalendarzowego, w którym powstał obowiązek podatkowy. Na tej podstawie orzecznictwo sądowe, stoi na stanowisku, że informacja określająca wysokość opłat zmiennych za usługi wodne otrzymywana przez Spółkę nie ma charakteru konstytutywnego jak decyzja podatkowa. Nie jest ona rozstrzygnięciem, które w sposób władczy kreuje wysokość zobowiązania. Informacja ta nie stanowi również aktu podlegającego egzekucji. Stanowi ona czynność materialno-techniczną, która samodzielnie nie może stanowić podstawy egzekucji jakichkolwiek obowiązków. W związku z powyższym uprawnionym jest przyjęcie założenia, że ewentualne zobowiązanie podatkowe dotyczące pierwszych trzech kwartałów 2018 r. oraz okresu 2019-2021 r. już nigdy nie powstanie wobec upływu okresu na wydanie decyzji wymiarowej przez PGW „Wody Polskie”. W związku z powyższym w dalszym ciągu istnieje ryzyko dla okresu 2022- kwiecień 2023 r., ponieważ jak wskazano powyżej od kwietnia 2023 r. obowiązuje taryfa, która jako element kosztowy uwzględnia podział zużycia wody na 2 cele. W oparciu o powyższą argumentację należy przypuszczać, że obecnie istniejące ryzyko naliczenia dodatkowych opłat można szacować w wysokości około 0,4 mln zł za okres 2022- kwiecień 2023 r. (0,3 mln na rok).

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 przedstawia się na opisanu tej sytuacji w niniejszej informacji dodatkowej.

- Według stanu na 31.12.2024r. nie występują sprawy sądowe, w których Spółka byłaby pozwana i przedmiotem sporu byłoby zobowiązanie Spółki do zapłaty na rzecz drugiej strony.
- Spółka kwestionuje decyzje Burmistrza Strumienia określające wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości za lata 2020-2024. Postępowanie jest na etapie złożonych przez Spółkę odwołań od wspomnianych decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. Wartość ewentualnego dodatkowego zobowiązania podatkowego wynosi 29,3 tys. zł.
- Na poniżej wymienione umowy jest ustanowione zabezpieczenie w postaci weksla in blanco

Pożyczkodawca	Rodzaj, przedmiot i wartość umowy	Rodzaj zabezpieczenia warunkowego
WFOŚiGW	Umowy pożyczek i dotacji na budowy instalacji fotowoltaicznych:	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Ustroniu

	- na potrzeby budynku technologicznego w Wiśle Czarnem, - na potrzeby budynku socjalno-warsztatowego w Cieszynie, łącznie wartość pożyczek i dotacji : 321 000,00zł	
NFOŚiGW	Umowy 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, - przebudowa wodociągu azbesto-cementowego oraz budowa wodociągu 160PE wraz z podłączeniami w Pruchnej – Etap I i II łącznie wartość pożyczek: 2 108 105,00zł	- weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu z deklaracją wekslową
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	Umowa leasingu finansowego 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 1 470,13 zł.

20. Objasnienia do Instrumentów finansowych

W Spółce występują następujące instrumenty:

- należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne,
- środki pieniężne na rachunku bieżącym i oszczędnościowym,
- pożyczki z NFOŚiGW i WFOŚiGW,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu.
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu.

Instrumenty finansowe występujące w Spółce oraz koszty, zyski i straty ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie Instrumentów finansowych za okres bieżący

	Sposób wyceny i ujęcia	Wartość bilansowa [równa wartości godziwej]	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych

Aktywa finansowe		15 667 807,61	292 681,91	-	-12 600,45	-
<u>1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</u>		-	-	-	-	-
<u>2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</u>		-	-	-	-	-
<u>3. Pożyczki udzielone i należności własne</u>		<u>15 667 807,61</u>	<u>292 681,91</u>	-	<u>-12 600,45</u>	-
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	PiN	4 103 635,08	133 586,38	-	-12 600,45	-
Środki pieniężne na rachunku bieżącym i oszczędnościowym, w tym:	AFwSCNpWF	11 564 172,53	159 095,53	-	-	-
- długoterminowe		1 776 950,00				
- krótkoterminowe		9 787 222,53				
<u>4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</u>		-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe		8 620 264,13	285 396,08	-	-	-
<u>1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</u>	-	-	-	-	-	-
<u>2. Zobowiązania finansowe pozostałe</u>	-	<u>8 620 264,13</u>	<u>285 396,08</u>	-	-	-
Pożyczki z NFOŚiGW i WFOŚiGW	ZFwSCNpWF	3 495 463,70	223 877,26	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	ZFwSCNpWF	735 365,58	61 433,37	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCNpWF	4 389 434,85	85,45	-	-	-

AFwSCNpWF - aktywa finansowe wg. skorygowanej ceny nabycia przez wynik finansowy

PiN - pożyczki i należności

ZFwSCNpWF - zobowiązania finansowe wg. skorygowanej ceny nabycia przez wynik finansowy

Wartości instrumentów finansowych wykazane w bilansie Spółki wycenianych zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wykazują istotnych różnic od wartości wyceny w skorygowanej cenie nabycia określonej rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka w zakresie posiadanych instrumentów finansowych narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych w odniesieniu do zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz leasingów i w bardzo minimalnym zakresie na ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Główne ryzyko wynikające z instrumentów finansowych posiadanych przez Spółkę to ryzyko stopy procentowej. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej poprzez uzależnienie kosztów odsetkowych umów pożyczek i jednej umowy leasingowej od zmiennych stóp procentowych (WIBOR 1M i 3M, stopa redyskonta weksli NBP). Stawka WIBOR jest stawką rynkową i ulega zmianie w zależności od warunków rynkowych. W związku ze zmianami w otoczeniu makroekonomicznym stawka wzrosła wyraźnie na przestrzeni 2021-2022 roku, w 2023 roku odnotowano spadek a w trakcie 2024r. utrzymywała się na stosunkowo równym poziomie. Wszystkie zobowiązania zaciągnięte są w PLN. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej w zakresie wysokości poszczególnych stóp procentowych i ich wpływu na posiadane przez Spółkę instrumenty finansowe.

Ryzyko walutowe

Narażenie Spółki na ryzyko walutowe związane ze zmianami kursów jest niewielkie z uwagi na sporadycznie zawierane transakcje w walucie obcej, dotyczące dostaw materiałów i usług.

2.

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 osiągniętych w 100% na terenie Polski według rodzajów działalności przedstawia się następująco (zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2023r.	Przychody 2024r.
1.	Sprzedaż wody	42 738 657,22	45 781 250,71
2.	Działalność zlecona	20 814 974,45	24 696 612,65
3.	Działalność pomocnicza	1 642 974,58	1 744 356,67
4.	Sprzedaż materiałów	328 819,79	290 018,02
	Razem:	65 525 426,04	72 512 238,05

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):

LP	Nr	Wyszczególnienie	Wartość
I		Wynik bilansowy brutto	1 035 308,90
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	870,81
	2	Doliczenie do kosztów podatkowych kwoty netto należności umorzonych w postępowaniu komorniczym z art. 824.1.3 w 2024r.	15 583,77
	3	Składki ZUS płatnik od wynagrodzeń za 12.2024r. Zapłacone kasowo w 2024r. (w terminie ustawowym)	4 884,78
	4	Koszty opłaty abonamentowej za instalację PV Cisownica podatkowo KUP, (amortyzacja oraz część odsetkowa jako leasing NKUP) od 7.24r.	12 132,00
		RAZEM	33 471,36

III	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu 1 PFRON 247 545,00 2 Odsetki budżetowe 4 815,00 Składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa : Stowarzyszenie Wodociągowców, SKWiP, Spółki Wodne, Śląski Klaster Internetu Rzeczy, Klaster Energii Gmin Śląska Cieszyńskiego 14 375,00 4 Reprezentacja 22 022,24 5 Koszty podwyższenia kapitału netto 8 482,00 6 Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej Zarządu 5 900,00 7 Vat NKUP 6 713,00 8 Odpisy aktualizujące należności 57 848,62 9 Należności spisane w koszty 4 052,15 10 Odpisy aktualizujące odsetki 37 843,71 11 Koszty gospodarki leśnej 51 422,18 12 Koszty sprzedaży drewna z pozysku las wg WZ 1 834,74 13 Podatek leśny 1 566,00 Część amortyzacji dotycząca instalacji fotowoltaicznych sfinansowanych w części dotacjami 7 609,49 14 Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5") 6 221,00 15 Koszty płacowe stanowiące koszty KUP w roku następnym 1 320,40 Koszty NKUP używania samochodów osobowych za 1-12/2024 wg ewidencji z ubezpieczeniami 69 385,87 17 Amortyzacja budynku mieszkalnego 5 249,45 Darowizny w związku z odejściem pracowników na emeryturę i inne świadczenie pracownicze NKUP 9 096,41 19 Koszty powypadkowych napraw samochodów nie objętych ubezpieczeniem AC 8 874,31 20 21 Amortyzacja oraz koszty odsetkowe za instalację PV Cisownica NKUP od 7.24 15 187,49 22 Inne koszty NKUP 16 761,35 RAZEM 604 125,41	
IV	Korekta kosztów podatkowych nie będące pierwotnie kosztami rachunkowymi	0,00
V	Przychody niestanowiące przychodu podatkowego 1 Zarachowane odsetki od należności -2 103,04 2 Przychody niepodatkowe: rozwiązane rezerwy NKUP i spłata 72 137,74 3 Przychody z działalności leśnej 1 555,17 4 Przychody z odpisu RMP umorzonych pożyczek 32 259,63 Przychody z odpisu RMP dotacji do instalacji fotowoltaicznych i funduszu prewencyjnego 8 609,49 5 Odzysk złom NKUP z WZ dotyczących dokumentów (ZWZ - minus 7610101; ZWZK - minus "5") 6 221,00 6 Faktury wystawione w 2024r. z okresem rozliczeniowym 2023r -156,79 7 Przychody zarachowane w tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2024r. 2 448,10 8 Faktura za pokrycie niedoboru Ustroń za 2024r. 1 200 417,65 9	

10	Odszkodowania przeznaczone na zakup środka trwałego	0,00
11	Zapłacone należności uznane jako NKUP w latach poprzednich	0,00
	RAZEM	1 321 388,95
VI	Doliczenia do przychodów podatkowych	
1	Faktury wystawione w 2025r. z okresem rozliczeniowym 2024r.	101,47
2	Nieodpłatne służebności przesyłu	9 173,14
3	Przychody zarachowane z tytułu odszkodowań za uszkodzenia na sieci wod-kan i niezapłacone na 31.12.2023r. zapłacone w 2024r.	3 953,77
4	Przychody z umorzenia pożyczek	0,00
5	Zapłata pokrycia niedoboru Ustroń za 2022-2023r. Zapłacone (skompenso- wana) w 2024r.	1 376 242,19
6	Inne doliczenia do przychodów	0,00
	RAZEM	1 389 470,57
VII	Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
VIII	Wynik podatkowy brutto / I-II+III-IV-V+VI-VII/	1 674 044,57
IX	Podatek 19% /VI*19%/	318 069,00
IXa	Korekty CIT za lata ubiegłe	0,00
IXb	Podatek odroczony	-33 063,00
X	Wynik finansowy netto / I-IX-IXa-IXb /	750 302,90

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 2024r., w tym w szczególności w zakresie kosztów budowy siłami własnymi środków trwałych, prezentuje poniższe zestawienie (w zł):

1. Stan środków trwałych w budowie na 1.01.2024r.	1 476 754,48
2. Nakłady na środki trwałe w budowie w trakcie 2024r.	5 452 378,75
- w tym siłami własnymi	2 214 387,57
3. Przekazano do używania w trakcie 2024r. w tym	4 404 850,19
4. Nakłady na środki trwałe w budowie spisane w koszty w 2024r.	0,00
5. Sprzedano w trakcie 2024r.	0,00
6. Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2024r.	2 524 283,04
- w tym siłami własnymi	244 008,87

(poz. 1 + 2 – 3 – 4 -5)

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 2024r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z uwzględnieniem zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych wyniosły 5 803 796,64 zł. w tym nakłady związane z ochroną środowiska w zakresie:

- kształtowania środowiska i gospodarowanie jego zasobami poprzez:
 - ograniczenie strat wody w wyniku modernizacji sieci wodociągowych 3 783 980,75

• monitoring sieci wodociągowych	65 437,13
• działania zmierzające do uzyskania neutralności energetycznej	4 643,17
– przeciwdziałanie zanieczyszczeniom związane z sieciami kanalizacyjnymi	10 970,00

Planowane na 2025r. nakłady będą wynosiły 9,38 mln złotych w tym na ochronę środowiska w tym nakłady związane z ochroną środowiska w zakresie:

– kształtowania środowiska i gospodarowanie jego zasobami poprzez:	
• ograniczenie strat wody w wyniku modernizacji sieci wodociągowych	5 480 000,00
• monitoring sieci wodociągowych	100 000,00
• działania zmierzające do uzyskania neutralności energetycznej	285 000,00
– przeciwdziałanie zanieczyszczeniom związane z sieciami kanalizacyjnymi	90 000,00

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

Na dzień bilansowy nie wystąpiły rozrachunki 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 31.12.2024r. w porównaniu do stanu na 31.12.2023r. zwiększyły się o

1 892 608,27 zł i wyniosły na koniec okresu 9 724 722,53 zł przypadku, w tym:

- kasa	7 219,29 zł
- rachunki w ING Bank Śląski S.A.	<u>9 717 503,24 zł</u>
RAZEM	9 724 722,53 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 2024r. obciążające koszty finansowe odsetki od pożyczki z WFOŚiGW, NFOŚiGW i dotyczące leasingu finansowego 285 310,63

- w pozycji II.4 Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej: na kwotę - 69 102,23 składają się:

- wartość netto sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych i pozostałe koszty ich sprzedaży (koszt) 10 022,27

- 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) 20 001,11

- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych 99 125,61

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

5 803 796,64

na którą składają się:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych i nakłady inwestycyjne

na środki trwałe poniesione w 2024r. (w tym wykup sieci 314 760,14) 5 782 423,96

- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (minus – wzrost; plus – spłata) 21 372,68

V. Informacje o:

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

Przeciętne zatrudnienie w 2024r. w WZC wyniosło 248,49 etaty w tym:

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	92,96
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	155,53

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 2024r. wyniosło 604 688,77 zł. a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 414 095,58 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 2024r. wynosi 19 000,00 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 kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W związku z zmianą ustawy o rachunkowości wprowadzona ustawą z dnia 6.12.2024r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2024r., poz. 1863). W art. 3 ust. 1 u o rachunkowości zmodyfikowano pkt 32, umieszczając zbycie materiałów wśród zdarzeń powodujących powstanie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Zmieniono również art. 42 ust. 2, definiujący wynik z działalności operacyjnej, oraz odpowiednie pozycje zał. nr 1. Wskutek tego do podstawowych przychodów operacyjnych, wykazywanych w pierwszych pozycjach rachunku zysków i strat, nie zalicza się przychodów ani zysków ze sprzedaży materiałów. Finansowe skutki sprzedaży materiałów są ujmowane w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych wynikowo. Spółka zapewnienie porównywalności informacji przez dostarczenie danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy przekształcony retrospektywnie.

Zestawienie wpływu zmian na poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za 2023r. prezentuje poniższa tabela.

Pozycje rachunku zysków i strat za 2023r., które ulegają przekształceniu	Było 2023r.	2023r. po przekształceniu	Zmiana
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	68 357 514,90	68 307 078,15	-50 436,75
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	379 256,54	328 819,79	-50 436,75
B. Koszty działalności operacyjnej	68 393 964,30	68 383 884,05	-10 080,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	321 147,55	311 067,30	-10 080,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-36 449,40	-76 805,90	-40 356,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	340 247,19	390 683,94	50 436,75
IV. Inne przychody operacyjne	248 890,56	299 327,31	50 436,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	380 220,89	390 301,14	10 080,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	53 839,60	63 919,85	10 080,25
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)	-76 423,10	-76 423,10	0,00

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

Dokonuje się reklasyfikacji środków pieniężnych w postaci blokad na rachunku oszczędnościowym stanowiących zabezpieczenie spłat pożyczek do WFOŚiGW do odpowiednich pozycji bilansowych w

zależności od długości okresu zabezpieczenia. Dokonuje się odpowiedniego przekształcenia danych za 2023r.

Zestawienie wpływu zmian na poszczególne pozycje bilansu za 2023r. prezentuje poniższa tabela.

Pozycje bilansu za 2023r., które ulegają przekształceniu	Było 2023r.	2023r. po przekształceniu	Zmiana
A. Aktywa trwałe	123 756 872,00	124 757 572,00	1 000 700,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
B. Aktywa obrotowe	16 475 197,87	15 474 497,87	-1 000 700,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 832 814,26	7 832 114,26	-1 000 700,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 832 814,26	7 832 114,26	-1 000 700,00
c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe	8 832 814,26	7 832 114,26	-1 000 700,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 882 814,26	6 882 114,26	-1 000 700,00

W związku z powyższą zmianą poniżej prezentujemy wpływ tych zmian na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2023r. Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych założenie blokady na rachunku oszczędnościowym o terminie wymagalności dłuższym niż 3 miesiące traktuje się jak wydatek w działalności inwestycyjnej a jej likwidacja lub zmniejszenie jako wpływ z działalności inwestycyjnej.

Pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych za 2023r., które ulegają przekształceniu	Było 2023r.	2023r. po przekształceniu	Zmiana
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
II. Wydatki	9 351 725,27	10 352 425,27	1 000 700,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 351 725,27	9 351 725,27	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 000 700,00	1 000 700,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 190 733,95	4 190 033,95	-1 000 700,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 190 733,95	4 190 033,95	-1 000 700,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 642 080,31	3 642 080,31	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) w tym:	8 832 814,26	7 832 114,26	-1 000 700,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 066 580,33	1 065 880,33	-1 000 700,00

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.

W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdziliśmy, by wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które by w istotny sposób wpływały na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Spółki. Szczegółowe omówienia zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z działalności Spółki.

Wszystkie pozostałe istotne informacje i zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2024r. oraz opisane w informacji dodatkowej.

Pozycje : Ustęp 1 pkt 3,6,17,17a,19; Ustęp 2 pkt 2,8,10,11;12 Ustęp 5 pkt 1, 2; Ustęp 7; Ustęp 8 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące „dodatkowych informacji i objaśnień” 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