



WODKAN

Sprawozdanie Finansowe
WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Marek Karolczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało podpisane elektronicznie dnia 21.03.2024 r. przez:

Marka Karolczaka

Ewelinę Teresę Raszewską

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

Okres od: 2023-01-01

Okres do: 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-21

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

Siedziba

Województwo: wielkopolskie

Powiat: Ostrowski

Gmina: Ostrów Wielkopolski

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: wielkopolskie

Powiat: Ostrowski

Gmina: Ostrów Wielkopolski

Ulica: Partyzancka

Nr domu: 27

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

Kod pocztowy: 63-400

Poczta: Ostrów Wielkopolski

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000039816

NIP: 6220105804

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2023-01-01

Data do: 2023-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

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),

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.).

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki

w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

I. Aktywa trwałe

I. 1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne, nabyte w oddzielnej transakcji, początkowo wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych nieużywanych.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony.

Amortyzacja rozpoczyna się od okresu, w którym wartości te stają się dostępne do użytkowania.

Szacunkowy okres użytkowania oprogramowania wynosi 5 lat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto, a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

I. 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje, przyjęte w zakresie amortyzacji szacunki dotyczące:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- budynki, lokale 10–80 lat,
- budowle 5–100 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 2–50 lat,
- środki transportu 6–25 lat,
- inne środki trwałe 2–30 lat.

I. 3. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej)

I. 4. Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody "pierwsze weszło- pierwsze wyszło" (FIFO)

Spółka prezentuje w pozycji towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Prawa

majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (Towarową Giełdę Energii S.A.) i wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia. Jako cenę rynkową przyjmuje się ostatnią odnotowaną w dniu wystawienia świadectwa cenę średnioważoną wolumenem, ze wszystkich transakcji kontraktem POMOZE_A na sesji giełdowej.

II. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość są: poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub będzie podmiotem finansowej reorganizacji, opóźnienia w spłatach.

III. Środki Pieniężne

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ustalonego przez NBP na ten dzień.

Kapitały własne - w wartości nominalnej,

Rezerwy - w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Zobowiązania - w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania

Kredyty i pożyczki - kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej, a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe- w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

pozostałe

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	250 412 741,50	249 869 001,40
Aktywa trwałe	236 082 419,94	237 262 744,43
Wartości niematerialne i prawne	1 051 188,40	782 053,50
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 051 188,40	782 053,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	216 477 538,57	216 898 604,45
Środki trwałe	215 273 640,33	214 214 070,51
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 440 917,32	2 440 917,32
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 683 965,44	184 583 427,11
urządzenia techniczne i maszyny	21 232 152,46	20 464 547,89
środki transportu	3 764 376,15	4 224 457,37
inne środki trwałe	2 152 228,96	2 500 720,82
Środki trwałe w budowie	1 203 898,24	2 684 533,94
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	700,00	700,00
Od jednostek powiązanych	700,00	700,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	868 837,69	1 138 837,69
Nieruchomości	29 559,95	29 559,95
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	839 277,74	1 109 277,74
w jednostkach powiązanych	839 277,74	1 109 277,74
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	839 277,74	1 109 277,74
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 684 155,28	18 442 548,79
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 220 819,00	1 120 917,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	16 463 336,28	17 321 631,79
Aktywa obrotowe	14 330 321,56	12 606 256,97
Zapasy	1 269 723,27	1 035 948,50
Materiały	894 679,64	977 877,85
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	370 019,70	36 017,67
Zaliczki na dostawy i usługi	5 023,93	22 052,98
Należności krótkoterminowe	3 466 507,74	3 481 470,23
Należności od jednostek powiązanych	44 286,42	45 114,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	44 286,42	45 114,35
– do 12 miesięcy	44 286,42	45 114,35
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 422 221,32	3 436 355,88
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 294 404,52	2 658 788,26
– do 12 miesięcy	3 294 404,52	2 658 788,26
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	670 742,00
Inne	127 816,80	106 825,62
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8 442 026,92	7 029 685,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 442 026,92	7 029 685,60
w jednostkach powiązanych	270 000,00	270 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	270 000,00	270 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 172 026,92	6 759 685,60

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 143 659,00	1 950 021,26
– inne środki pieniężne	7 028 367,92	4 809 664,34
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 152 063,63	1 059 152,64
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	250 412 741,50	249 869 001,40
Kapitał (fundusz) własny	170 995 106,49	172 186 092,77
Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	80 440 502,81	80 154 189,48
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	56 766 465,76	56 766 465,76
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 451 431,79	10 451 431,79
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10 451 431,79	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	30 107 408,17	30 107 408,17
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 107 408,17	30 107 408,17
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 190 986,28	286 313,33
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 417 635,01	77 682 908,63
Rezerwy na zobowiązania	18 785 838,78	16 909 714,91
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 784 083,00	12 839 598,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 569 943,08	3 638 304,21
– długoterminowa	4 035 462,41	3 199 051,80
– krótkoterminowa	534 480,67	439 252,41
Pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	431 812,70	431 812,70
Zobowiązania długoterminowe	13 561 795,65	12 467 322,97
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	13 561 795,65	12 467 322,97
kredyty i pożyczki	13 460 488,91	12 284 975,97
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	101 306,74	182 347,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 908 357,78	6 908 048,91
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	131 936,33	239 726,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	131 936,33	238 014,11
– do 12 miesięcy	131 936,33	238 014,11

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	1 712,15
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 660 601,48	6 555 073,37
kredyty i pożyczki	2 804 271,78	2 064 085,72
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 266 016,45	755 509,86
- do 12 miesięcy	1 266 016,45	755 509,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 145 372,89	920 432,31
z tytułu wynagrodzeń	758 390,52	635 910,22
inne	686 549,84	2 179 135,26
Fundusze specjalne	115 819,97	113 249,28
Rozliczenia międzyokresowe	40 161 642,80	41 397 821,84
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	40 161 642,80	41 397 821,84
- długoterminowe	37 849 478,69	39 772 491,80
- krótkoterminowe	2 312 164,11	1 625 330,04

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 221 155,06	38 686 484,14
– od jednostek powiązanych	584 449,85	511 127,43
Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 898 816,73	39 167 764,95
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 770 890,75	-1 196 142,18
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	75 623,06	85 854,90
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 606,02	629 006,47
Koszty działalności operacyjnej	42 478 210,41	39 539 294,74
Amortyzacja	8 182 736,29	6 853 209,39
Zużycie materiałów i energii	7 707 175,36	6 220 740,47
Usługi obce	3 538 306,23	4 509 007,99
Podatki i opłaty, w tym:	7 491 669,68	7 320 705,82
– podatek akcyzowy	13 069,00	11 312,00
Wynagrodzenia	11 644 297,95	10 482 645,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 008 673,85	2 673 001,26
– emerytalne	1 141 500,80	1 107 185,38
Pozostałe koszty rodzajowe	887 769,13	832 792,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 581,92	647 192,23
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 257 055,35	-852 810,60
Pozostałe przychody operacyjne	2 840 136,55	4 317 724,89
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	411 943,82
Dotacje	2 180 486,39	1 548 047,10
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	234 659,49	206 918,11
Inne przychody operacyjne	424 990,67	2 150 815,86
Pozostałe koszty operacyjne	1 576 690,12	2 067 759,77
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 780,28	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 503 867,56	1 955 885,98
Inne koszty operacyjne	57 042,28	111 873,79
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	6 391,08	1 397 154,52
Przychody finansowe	483 967,45	593 058,37
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	483 967,45	593 058,37
– od jednostek powiązanych	114 919,22	114 308,73
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	836 761,81	626 688,56
Odsetki, w tym:	709 563,25	532 917,44
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	127 198,56	93 771,12
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-346 403,28	1 363 524,33
Podatek dochodowy	844 583,00	1 077 211,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 190 986,28	286 313,33

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	172 186 092,77	172 514 020,44
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	172 186 092,77	172 514 020,44
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 154 189,48	80 099 480,33
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	286 313,33	54 709,15
zwiększenie (z tytułu)	286 313,33	54 709,15
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	286 313,33	27 502,33
z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny art. 31 UoR	0,00	27 206,82
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 440 502,81	80 154 189,48
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	10 451 431,79	10 478 638,61
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-27 206,82
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekta UR	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	27 206,82
– zbycia środków trwałych	0,00	27 206,82
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 451 431,79	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	286 313,33	641 743,33
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	286 313,33	641 743,33
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	286 313,33	641 743,33
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	286 313,33	641 743,33
- - podział zysku	286 313,33	641 743,33
- - korekta UR	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- - przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- - korekta rezerwy na podatek odroczoney	0,00	0,00
- - podział zysku	0,00	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
Wynik netto	-1 190 986,28	286 313,33
Zysk netto	0,00	286 313,33
Strata netto	-1 190 986,28	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	170 995 106,49	172 186 092,77
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	170 995 106,49	172 186 092,77

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017
 2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

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

Jednostka obliczeniowa: złoty
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-1 190 986,28	286 313,33
Korekty razem	9 627 843,67	7 760 918,92
Amortyzacja	8 182 736,29	6 853 209,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	594 644,10	418 608,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-58 168,24	-461 939,12
Zmiana stanu rezerw	1 876 123,87	1 442 823,30
Zmiana stanu zapasów	-233 774,77	-12 822,49
Zmiana stanu należności	14 962,49	-302 542,14
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	739 129,64	606 410,68
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 487 809,71	-782 829,41
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 436 857,39	8 047 232,25
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	474 648,83	998 759,28
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 779,64	548 791,25
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	384 813,43	384 308,73
w jednostkach powiązanych	384 813,43	384 308,73
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	75 055,76	65 659,30
Wydatki	9 548 868,36	7 151 279,63
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 548 420,36	7 135 349,23
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	448,00	15 930,40
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-9 074 219,53	-6 152 520,35
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	4 628 488,19	2 266 380,60
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 887 800,00	1 186 646,85
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	740 688,19	1 079 733,75
Wydatki	2 578 784,73	7 069 002,46
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	614 241,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	1 705 844,00	5 888 433,35
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	872 940,73	566 328,11
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 049 703,46	-4 802 621,86
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 412 341,32	-2 907 909,96
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 412 341,32	-2 907 909,96
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	6 759 685,60	9 667 595,56
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 172 026,92	6 759 685,60
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	38 930,12

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego

Załączony plik

[dodatkowe_informacje_i_objasnienia_SF_2023.pdf](#)

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-346 403,28	1 363 524,33
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	2 180 486,39	1 548 047,10
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 180 486,39	1 548 047,10
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	933 488,61	2 555 083,89
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	933 488,61	2 555 083,89
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	198 812,95	337 990,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	198 812,95	337 990,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	3 152 621,54	2 377 015,70
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	3 152 621,54	2 377 015,70
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	3 104 368,78	3 310 819,43
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	3 104 368,78	3 310 819,43
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	409 795,56	513 308,34
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	409 795,56	513 308,34
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	-5 363 019,98	-6 296 784,59
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	-5 363 019,98	-6 296 784,59

	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2024-03-21 16:23:08Z Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017
2024-03-21 16:24:19Z MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawna

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 743 598,88	0,00	1 743 598,88
Zwiększenia:	0,00	0,00	281 575,64	0,00	281 575,64
- zakup	0,00	0,00	281 575,64	0,00	281 575,64
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	90 814,80	0,00	90 814,80
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	90 814,80	0,00	90 814,80
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 652 784,08	0,00	1 652 784,08
Umożliwienie					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	961 545,18	0,00	961 545,18
Zwiększenia:	0,00	0,00	12 440,74	0,00	12 440,74
- amortyzacja	0,00	0,00	12 440,74	0,00	12 440,74
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	90 814,80	0,00	90 814,80
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	90 814,80	0,00	90 814,80
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	850 730,38	0,00	850 730,38
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	782 053,99	0,00	782 053,99
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 051 188,40	0,00	1 051 188,40

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	2 654 121,36	315 104 451,31	49 650 987,71	7 903 749,09	5 685 381,51	381 011 690,98
Zwiększenia:	0,00	5 485 576,95	3 499 136,89	230 978,51	65 392,18	9 261 084,53
- za środków trwałych w budowie	0,00	5 485 576,95	3 499 136,89	230 978,51	65 392,18	9 261 084,53
- zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	301 405,81	230 022,35	942,62	122 787,87	655 158,45
- sprzedaż	0,00	13 431,27	0,00	0,00	179,00	13 610,27
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	287 974,34	230 022,35	842,62	122 608,87	641 548,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	2 654 121,36	320 288 622,95	52 920 102,23	8 133 784,98	5 840 985,82	389 617 617,06
Umorzenia						
BZ 31.12.2022 r.	213 204,04	130 521 024,20	29 188 439,82	3 679 291,72	3 197 668,69	186 797 628,47
Zwiększenia:	0,00	4 346 801,62	2 720 694,52	691 059,73	412 846,82	8 171 402,79
- amortyzacja	0,00	4 346 694,38	2 720 694,52	691 059,73	412 846,82	8 170 295,55
- przemieszczenia	0,00	1 107,24	0,00	0,00	0,00	1 107,24
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	283 168,61	219 084,55	942,62	121 850,75	625 046,53
- sprzedaż	0,00	117,69	0,00	0,00	179,00	296,69
- likwidacja	0,00	283 050,92	219 084,55	942,62	121 671,75	624 748,84
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	213 204,04	134 684 657,21	31 687 849,79	4 369 408,83	3 488 756,86	174 343 976,73
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	2 440 917,32	184 583 427,11	20 462 547,89	4 224 457,37	2 500 720,82	214 214 070,51
BZ 31.12.2023 r.	2 440 917,32	185 683 965,44	21 232 152,46	3 764 376,15	2 152 228,96	215 273 640,33

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Ostrów Wielkopolski Nowa Kępca	345 60	44 830 76	0 00	345 60	44 830 76	0 00
Ostrów Wielkopolski Partyzancka-Zamenhofa	263 10	92 784 61	0 00	263 10	92 784 61	0 00
Ostrów Wielkopolski Osadnicza	467	132 485 25	0 00	467	132 485 25	0 00
Łatowice	9 041 10	113 800 00	0 00	9 041 10	113 800 00	0 00
Razem	10 116 80	384 000 62	0 00	10 116 80	384 000 62	0 00

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
BZ 31.12.2023 r.	0 00	16 209 491 99	384 910 00	0 00	0 00	16 604 401 99
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0 00	2 094 816 96	0 00	0 00	0 00	2 094 816 96
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0 00	1 211 745 03	0 00	0 00	0 00	1 211 745 03
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0 00	8 107 400 00	233 500 00	0 00	0 00	8 340 900 00
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0 00	4 795 530 00	161 410 00	0 00	0 00	4 956 940 00
BZ 31.12.2022 r.	0 00	16 209 491 99	384 910 00	0 00	0 00	16 604 401 99
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0 00	2 094 816 96	0 00	0 00	0 00	2 094 816 96
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0 00	1 211 745 03	0 00	0 00	0 00	1 211 745 03
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0 00	8 107 400 00	233 500 00	0 00	0 00	8 340 900 00
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0 00	4 795 530 00	161 410 00	0 00	0 00	4 956 940 00

Nota nr 5: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2023 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierski i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	
2 684 533,94	7 780 448,83	5 465 576,95	3 489 136,89	230 978,51	65 392,18	1 203 898,24

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 6: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1. Tarjewska Miejskie S.A. - kausa	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00
razem	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 7: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	200 355,33	0,00	1 109 277,74	0,00	1 309 634,07
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
przeniesienia do inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
BZ 31.12.2023 r.	200 355,33	0,00	839 277,74	0,00	1 039 634,07
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	-170 798,38				-170 798,38
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	-170 798,38	0,00	0,00	0,00	-170 798,38
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2022 r.	29 559,95	0,00	1 109 277,74	0,00	1 138 837,81
BZ 31.12.2023 r.	29 559,95	0,00	839 277,74	0,00	868 837,69

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na: obowiązek stosowania amortyzacji nieruchomości będących w w wiecznym użytkowaniu

Nota nr 8: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					

- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 109 277,74	0,00	1 109 277,74	
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia:	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00	
- przeniesienie do inwestycji w krótkim terminie			270 000,00		270 000,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	839 277,74	0,00	839 277,74	
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2022 r.					0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 109 277,74	0,00	1 109 277,74	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	839 277,74	0,00	839 277,74	
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pozostałych jednostkach						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

AKTYWA TRWALE - Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 9: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota ujemnej różnicy przebiegowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przebiegowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
Niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	32 064,57	19%	6 092,00	3 636 304,21	19%	891 277,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4 589 943,08	19%	868 289,00	381 548,42	19%	72 484,00
Odpisy aktualizujące należności	1 289 552,84	19%	246 918,00	1 322 100,52	19%	251 199,00
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Naliczone odsetki	91 884,72	19%	17 477,00	125 801,30	19%	23 902,00
Należymyśka wartości podatkowej majątku trwałego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Pozostałe	431 816,70	19%	82 045,00	431 816,73	19%	82 045,00
RAZEM	6 425 372,01	x	1 220 819,00	5 889 871,16	x	1 120 917,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpisy aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓŁEM			1 220 819,00	x	x	1 120 917,00

Nota nr 10: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Koszty remontów maszyn i urządzeń	16 463 336,28	17 321 631,79
Koszty ewidencji, serwisu i pozwoleń	0,00	0,00
Przebiegi	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	16 463 336,28	17 321 631,79

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 11: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.	877 877,85	0,00	0,00	36 017,67	22 052,98	1 035 948,50
BZ 31.12.2023 r.	894 679,64	0,00	0,00	370 019,70	5 023,93	1 269 723,27
Odписy aktualizujące						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2022 r.	877 877,85	0,00	0,00	36 017,67	22 052,98	1 035 948,50
BZ 31.12.2023 r.	894 679,64	0,00	0,00	370 019,70	5 023,93	1 269 723,27

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenie produktów w roku obrotowym:

Rodzaj zapasu	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Razem
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	488 672,27	34 234,39	47 347,03	344 426,04	894 679,64
Materiały (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały netto	488 672,27	34 234,39	47 347,03	344 426,04	894 679,64
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)	21 279,78	69 628,54	243 093,71	38 017,67	370 019,70
Towary (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (netto)	21 279,78	69 628,54	243 093,71	38 017,67	370 019,70

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe
Nota nr 13: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:	44 286,42	0,00	44 286,42	45 114,74	0,39	45 114,35
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	44 286,42	0,00	44 286,42	45 114,74	0,39	45 114,35
- do 12 miesięcy	44 286,42	0,00	44 286,42	45 114,74	0,39	45 114,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	8 402 374,02	4 980 162,70	3 422 211,32	7 078 762,90	3 642 427,02	3 436 335,88
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 839 926,52	645 522,00	3 294 404,52	3 285 536,14	626 747,88	2 658 788,26
- do 12 miesięcy	3 839 926,52	645 522,00	3 294 404,52	3 285 536,14	626 747,88	2 658 788,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu pozostałości, pożyczek, cesji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	670 742,00	0,00	670 742,00
c) inne	3 121 101,58	2 993 284,78	127 816,80	1 901 435,43	1 794 609,81	106 825,62
d) dochodzone na drodze sądowej	1 341 345,92	1 341 345,92	0,00	1 221 069,33	1 221 069,33	0,00
RAZEM	8 446 660,44	4 980 162,70	3 468 507,74	7 123 897,64	3 642 427,41	3 481 470,23

Nota nr 14: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	44 286,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 286,42
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	44 286,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 286,42
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2 438 744,88	723 206,66	174 494,44	105 267,30	498 213,03	3 839 926,52
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	38 576,29	1 691,11	1 774,27	105 267,30	498 213,03	645 522,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2 400 168,59	721 515,75	172 720,17	0,00	0,00	3 294 404,52
Należności podatkowe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)	127 840,80	0,00	0,00	1 271 858,58	1 721 402,20	3 121 101,58
Inne (odpisy)	24,00	0,00	0,00	1 271 858,58	1 721 402,20	2 993 284,78
Inne (netto)	127 816,80	0,00	0,00	0,00	0,00	127 816,80
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	460,00	2 070,54	11 584,80	1 327 210,58	1 341 345,92
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	460,00	2 070,54	11 584,80	1 327 210,58	1 341 345,92
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2022 r.	0,39	0,00	626 747,08	1 794 609,81	1 221 069,33	3 642 427,41
Zwłoka:	0,00	0,00	412 487,63	1 203 189,36	158 476,10	1 774 152,09
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	285 289,07	1 203 189,36	15 389,19	1 503 867,62
- z działalności finansowej	0,00	0,00	127 198,56	0,00	0,00	127 198,56
- przenieszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	143 086,97	143 086,97
Zmniejszenia:	0,39	0,00	393 713,51	4 514,38	38 188,81	436 426,80
Rozwiązanie w tym:	0,39	0,00	209 649,76	2 314,39	22 694,05	234 659,49
- z działalności operacyjnej	0,39	0,00	209 649,76	2 314,39	22 694,05	234 659,49
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	40 977,78	2 200,00	15 503,56	58 681,34
Przenieszenia	0,00	0,00	143 086,97	0,00	0,00	143 086,97
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	646 522,00	2 993 284,78	1 341 345,92	4 980 152,70

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności przeterminowane o ponad 180 dni, ponieważ z doświadczenia historycznego wynika, iż takie należności są trudno ściągalne. Na pozostałe niezregulowane należności tworzy się odpis w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług, biorąc pod uwagę stopień ogólnego zadłużenia odbiorcy i historię płatności.

Na należności przysługujące od odbiorców co do których ogłoszono likwidację, upadłość lub postępowanie układowe tworzy się odpis aktualizujący na całą kwotę należności, niezależnie od warunków przeterminowania.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 16: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
- z przeniesienia z inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
#NAZWA?	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 143 859,00	1 960 027,28
Kasa	33 015,88	30 136,11
Rachunki bankowe	652 819,52	825 743,69
lokaty overnight	440 000,00	1 071 547,62
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	17 223,60	22 599,84
Pozostałe		0,00
2. Inne środki pieniężne:	7 028 367,92	4 809 864,24
środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	7 028 367,92	4 809 864,24
nałożone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	8 172 026,92	6 769 891,50
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	8 172 026,92	6 769 891,50

Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	98 164,44	87 475,88
Remonty okrasowe i specjalistyczne badania	896 214,36	0,00
Opłacone z góry prenumeraty	2 746,75	2 560,45
Pozostałe	154 938,08	969 116,31
Razem	1 152 063,63	1 059 152,64

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 19: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023 r.

Lp	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	Iliczba głosów	Udział % w głosach
1	Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1 672 663	32,68%	16 726 630,00	1 672 663	32,68%
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	1 509 090	29,48%	15 090 900,00	1 509 090	29,48%
3	Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski	1 294 347	25,28%	12 943 470,00	1 294 347	25,28%
4	Pozostali	642 575	12,55%	6 425 750,00	642 575	12,55%
	Razem	5 118 675	100,00%	51 186 750,00	5 118 675	100,00%

Nota nr 20: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 154 189,48	80 099 480,33
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	286 313,33	54 709,15
a)	- zwiększenie (z tytułu)	286 313,33	54 709,15
	- podział zysku		27 602,33
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny (likwidacja)przedaż	0,00	27 206,82
b)	- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 440 502,81	80 154 189,48

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	- zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 451 431,78	10 476 638,61
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-27 206,82
a)	- zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	- zmniejszenie (z tytułu)	0,00	27 206,82
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny (likwidacja)przedaż	0,00	27 206,82
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 451 431,78	10 451 431,78

Nota nr 21: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	-1 190 986,28
II Podział zysku / pokrycie straty	-1 190 986,28
kapitał zapasowy (zysk = zwiększenie, strata = zmniejszenie)	-1 190 986,28
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 22: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
Należny z tytułu wartości bilansowej majątku trwałego	72 525 662,69	19%	13 779 875,00	67 515 352,48	19%	12 827 816,00
Należny z tytułu wartości bilansowej majątku trwałego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Należny z tytułu wartości bilansowej majątku trwałego	22 147,40	19%	4 208,00	61 484,26	19%	11 682,00
Wycena świadczeń pochodzenia	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Pozostałe	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	72 547 810,09	x	13 784 083,00	67 676 836,74	x	12 839 598,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			13 784 083,00			12 839 598,00

Nota nr 23: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2022, w tym:	2 533 052,62	1 013 039,08	0,00	92 213,61	3 638 304,21
- długoterminowe	2 188 538,89	918 188,67	0,00	82 326,24	3 189 053,80
- krótkoterminowe	334 513,63	84 850,41	0,00	9 887,37	439 251,41
Zwiększenia	890 825,76	355 504,36	0,00	86 829,47	1 433 159,59
Wykorzystanie	376 810,00	42 116,72	0,00	83 794,00	502 720,72
Rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023, w tym:	3 148 268,28	1 326 425,72	0,00	95 249,08	4 569 943,08
- długoterminowe	2 801 687,78	1 148 509,43	0,00	85 274,20	4 035 471,41
- krótkoterminowe	346 580,50	177 916,29	0,00	9 974,88	534 471,67

Nota nr 24: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na rekultywację	Na służebność przesyłu	Inne	Razem
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023, w tym:	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70

Nota nr 25: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2022 r.	12 284 975,97			162 347,00	12 447 322,97
powyżej 1 roku do 2 lat	2 249 144,00			70 345,00	2 319 489,00
powyżej 2 lat do 3 lat	2 249 144,00			29 335,27	2 278 479,27
powyżej 3 lat do 5 lat	2 966 588,00			1 626,47	2 970 214,47
powyżej 5 lat	5 993 612,97			0,00	5 993 612,97
BZ 31.12.2023 r.	13 460 488,97	0,00	0,00	101 308,74	13 561 797,65

Nota nr 26: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	131 936,33	238 014,11
- do 12 miesięcy	131 936,33	238 014,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	1 712,15
pożyczki i kredyty	0,00	0,00
pozostałe	0,00	1 712,15
Razem	131 936,33	238 726,26

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	131 936,33	131 936,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	131 936,33	131 936,33	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 27: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Kredyty i pożyczki	2 804 271,78	2 804 085,72
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	1 266 016,45	755 509,86
- do 12 miesięcy	1 266 016,45	755 509,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 145 372,89	920 432,31
Podatek CIT	0,00	0,00
Podatek PIT	147 017,00	111 333,00
ZUS	890 580,28	692 518,08
VAT	61 568,85	10 206,48
PRFON	17 892,00	17 022,00
Pozostałe	28 314,75	89 352,75
Z tytułu wynagrodzeń	758 390,52	635 910,22
Umowa o pracę	735 522,24	617 788,88
Bezcobowoj fundusz płac	22 868,28	18 121,38
Inne	668 549,84	2 179 135,28
Pozostałe	434 717,52	367 255,85
Z tytułu inwestycji	251 832,32	1 811 879,41
Razem	6 660 601,48	6 666 073,37

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 804 271,78	2 804 271,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	1 266 016,45	1 266 016,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 145 372,89	1 145 372,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	758 390,52	758 390,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	668 549,84	668 549,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 660 601,48	6 660 601,48	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 28: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	37 849 478,69	39 772 491,80
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia	37 849 478,69	39 772 491,80
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości	0,00	0,00
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	2 312 164,11	1 625 330,04
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	2 192 629,75	1 688 030,68
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	84 234,00	1 999,00
Pozostałe	35 300,36	35 300,36
RAZEM	40 161 642,80	41 397 821,84
OGÓŁEM	40 161 642,80	41 397 821,84

Nota nr 28: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
udzielone pożyczki	aktywa B.II.1a	270 000,00	aktywa A.IV.3.a	839 277,74	1 109 277,74
rozliczenia międzyokresowe kosztów	aktywa B.IV	1 152 063,63	aktywa A.V.2	16 463 336,28	17 615 399,91
otrzymane pożyczki	pasywa B.III.3.a	2 804 271,78	pasywa B.II.3.a	13 460 488,91	16 264 760,69
zabezpieczenie należytego wykonania robót	pasywa B.III.3.l	84 311,47	pasywa B.II.3.g	101 308,74	185 618,21

Nota nr 30: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.			stan na dzień 31.12.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pozyczki	0,00	984 100,00	hipoteka	131 850,00	984 100,00	hipoteka
Kredyty	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00		0,00	0,00	
RAZEM	0,00	984 100,00	X	131 850,00	984 100,00	X

Nota nr 31: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.		stan na dzień 31.12.2022 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	22 400,00	0,01	1 000 400,00	0,40
decyzje na usunięcie drzew, płatność bezpośrednia	22 400,00	0,01	1 000 400,00	0,40
Razem	22 400,00	0,01	1 000 400,00	0,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 32: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	42 898 816,73	39 167 764,95
świadczenia usług	42 898 816,73	39 167 764,95
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	17 808,02	629 006,47
- ze sprzedaży towarów	0,00	612 860,11
- ze sprzedaży materiałów	17 808,02	16 146,36
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	584 449,85	511 127,43
- sprzedaż produktów	0,00	0,00
- sprzedaż usług	584 449,85	511 127,43
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM	42 916 422,75	39 796 771,42

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	42 898 816,73	39 167 764,95
Kraj	42 898 816,73	39 167 764,95
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	17 808,02	629 006,47
Kraj	17 808,02	629 006,47
Eksport	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	584 449,85	511 127,43
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	584 449,85	511 127,43
Kraj	584 449,85	511 127,43
Eksport	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	42 916 422,75	39 796 771,42

Nota nr 33: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	411 943,82
Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ŚT	0,00	548 791,25
Koszt własny sprzedanych ŚT	0,00	-136 847,43
II. Dotacje	2 180 486,39	1 548 047,10
dotyczy dotacji na zakup ŚT do wysokości amortyzacji	2 180 486,39	1 548 047,10
Inne	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	234 659,49	208 918,11
Rozwiązanie odpisów na należności	234 659,49	208 918,11
Rozwiązanie odpisów na zapasy	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisów na ŚT i WNIP	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	424 990,87	2 150 815,88
Dziwkane kary, grzywny, odszkodowania	658,66	1 774 933,81
Darowizny	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
Zysk aktuarialne	0,00	0,00
Inne	424 332,21	375 882,05
RAZEM	2 840 136,55	4 317 724,89

Nota nr 34: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 780,28	0,00
Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ST	-14 779,64	0,00
Koszt własny sprzedanych ST	30 559,92	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 503 867,56	1 955 885,98
Odpis na należności	1 503 867,56	1 955 885,98
Odpis na zapasy	0,00	0,00
Odpis na WNIP oraz ST	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	57 042,28	111 873,78
Straty akcyjalne	0,00	0,00
Darowizny	0,00	17 761,73
Odzyskowania i kary	3 199,44	10 960,35
Koszty zastępstwa procesowego	2 655,00	3 180,00
Utworzenie rezerwy	0,00	0,00
Inne	51 187,84	79 971,77
RAZEM	1 676 690,12	2 067 759,77

Nota nr 35: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	483 967,45	593 058,37
Od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	0,00	0,00
Od pozostałych lokat bankowych	173 635,72	233 144,58
W rachunku bieżącym	0,00	0,00
Od pożyczek	114 813,43	114 300,73
Od należności	195 518,30	245 605,08
Inne	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	114 919,22	114 308,73
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne:	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	483 967,45	593 058,37

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozyczki udzielone	114 813,43	0,00	0,00	0,00	114 813,43
Pozostałe aktywa	241 149,92	128 004,10	0,00	0,00	369 154,02
RAZEM	356 963,35	128 004,10	0,00	0,00	483 967,45

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozyczki udzielone	114 308,73	0,00	0,00	0,00	114 308,73
Pozostałe aktywa	294 957,85	28 203,70	3 446,11	162 141,98	478 749,64
RAZEM	409 266,58	28 203,70	3 446,11	162 141,98	593 051,37

Nota nr 36: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Odsetki	709 563,25	532 917,44
Od kredytów i pożyczek	709 563,25	532 917,44
Od zobowiązań	0,00	0,00
Budżetowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	127 198,58	93 771,12
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe	127 198,58	93 771,12
RAZEM	836 761,81	626 688,56

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	617 578,53	91 984,72	0,00	0,00	709 563,25
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	617 578,53	91 984,72	0,00	0,00	709 563,25

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	351 100,72	181 816,72	0,00	0,00	532 917,44
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	351 100,72	181 816,72	0,00	0,00	532 917,44

Nota nr 37: Rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozioma	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Wynik finansowy brutto	-348 403,28			1 363 524,33
Przychody zwolnione z opodatkowania			-348 403,28	
otrzymana dotacja	2 180 486,39	0,00	2 180 486,39	1 548 047,10
rozwiązane rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymana dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 180 486,39	0,00	2 180 486,39	1 548 047,10
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
naliczone naliczalne odsetki	128 004,10	0,00	128 004,10	183 791,79
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerwy	501 520,72	0,00	501 520,72	389 494,00
uregulowanie należności objętych odroczeniem aktualizacyjnym	234 859,48	0,00	234 859,48	208 918,11
pozostałe	69 304,30	0,00	69 304,30	1 774 879,99
Razem	933 488,61	0,00	933 488,61	2 555 083,89
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
odsetki	22 387,95	0,00	22 387,95	0,00
umorzona pożyczka	176 425,00	0,00	176 425,00	337 990,00
umorzona wierzytelność	0,00	0,00	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	198 812,95	0,00	198 812,95	337 990,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
PFRON	225 101,00	0,00	225 101,00	180 220,00
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	2 180 486,39	0,00	2 180 486,39	1 548 047,10
wpisane należności	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	15,29
darowizny	19 812,43	0,00	19 812,43	16 100,00
koszty reprezentacji	110 460,68	0,00	110 460,68	7 943,77
odsetki budżetowe	1 813,64	0,00	1 813,64	223,41
składki ołonkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty Zarządu i RN nkup	644,00	0,00	644,00	1 170,10
odszkodowania	0,00	0,00	0,00	6 000,00
amortyzacja nkup	613 270,87	0,00	613 270,87	613 270,87
podatek i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	1 132,23	0,00	1 132,23	4 025,16
Razem	3 152 821,54	0,00	3 152 821,54	2 377 016,70

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
niewypłacone wynagrodzenia z ZUS	32 064,57	0,00	32 064,57	381 548,42
uformowane rezerwy na świadczenia pracownicze	1 433 159,59	0,00	1 433 159,59	710 736,30
nałożone niezapłacone odsetki	91 984,72	0,00	91 984,72	125 801,30
uformowane rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	1 503 867,56	0,00	1 503 867,56	1 955 685,96
pozostałe	43 282,34	0,00	43 282,34	136 647,43
Razem	3 104 368,78	0,00	3 104 368,78	3 319 819,43
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w kwotach lat ubiegłych				
odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzenia z ZUS	381 548,42	0,00	381 548,42	350 325,39
odsetki zapłacone w roku bieżącym a dotyczące poprzedniego	0,00	0,00	125 801,30	46 022,39
pozostałe	28 247,14	0,00	28 247,14	116 960,56
Razem	409 795,56	0,00	535 596,86	513 308,34
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
świadczenia nieodpłatne	226 800,00		226 800,00	226 800,00
zwolnienia przedmiotowe	0,00		0,00	0,00
pozostałe (różnica między amortyzacją podatkową a bilansową)	-5 588 819,98		-5 588 819,98	-5 523 584,59
Razem	-5 363 019,98	0,00	-5 363 019,98	-5 298 784,59
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	-2 903 191,85	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:				
Przypis podatkowy	844 583,00	0,00	844 583,00	1 077 211,00
Zmiana ekwiwa z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana ekwiwa z tytułu podatku odroczonego	-99 902,00	0,00	-99 902,00	-44 370,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	944 485,00	0,00	944 485,00	1 121 581,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	844 583,00			1 077 211,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 38: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1. Amortyzacja	8 182 736,29	6 853 269,39
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	12 440,74	10 741,66
amortyzacja środków trwałych	8 170 295,55	6 842 467,73
2. Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
zysk/mniejszości	0,00	0,00
3. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów	0,00	0,00
różnice kursowe dotycząca leasingów	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	594 444,10	418 568,71
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
odsetki otrzymane	0,00	0,00
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
dywidendy otrzymane	0,00	0,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-114 813,43	-114 308,73
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	709 457,53	532 917,44
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-8 188,24	-461 938,12
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-14 778,64	-548 791,25
wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	30 111,82	138 581,03
korekta umorzenia 2022	1 107,24	0,00
inne wydatki inwestycyjne	448,00	15 930,40
wpływy z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej	-75 056,76	-65 559,30
6. Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	1 876 123,87	1 442 823,30
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 876 123,87	1 442 823,30
7. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-233 774,77	-12 823,49
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-233 774,77	-12 823,49
przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
8. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	14 982,48	-302 542,14
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	14 982,48	-302 542,14
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00

9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	739 129,64	606 410,68
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-820 917,45	2 129 477,32
korekta z tytułu kredytu	0,00	0,00
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 560 047,09	-1 523 066,64
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-1 487 809,71	-782 829,41
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	758 363,51	843 258,96
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-92 910,66	-28 058,20
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-1 236 179,04	-180 266,42
dotacje umoznione pożyczki	-917 113,19	-1 417 723,75
11. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	0,00	0,00

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 39: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1 Pracownicy produkcyjni	83,26	83,33
2 Pracownicy nielubiący	73,28	69,28
Razem	156,54	152,61

Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.				
Wynagrodzenia	0,00	0,00	342 744,87	342 744,87
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	342 744,87	
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
Wynagrodzenia	19 092,14	0,00	308 063,36	325 155,50
Wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	19 092,14	0,00	308 063,36	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 41: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 500,00	9 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	23 500,00	9 000,00

INFORMACJE O ZNAČĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 42: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnuszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
pozycja nie wystąpiła

Nota nr 43: 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 nastąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 44: 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 wystąpiły zmiany zasad rachunkowości

Nota nr 45: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI
Nota nr 46: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2023 r.		za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.						
	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży	Przychody finansowe	Pozostałe przychody	Koszty działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1 700,19	7 011,00	33 083,32	114 815,44	0,00	0,00	0,00	68 400,00	
Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.	8 082,98	110 607,21	89 836,85	82,18	0,00	0,00	0,00	1 909 328,00	
Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.	716,83	9 392,22	5 836,10	0,02	0,00	0,00	0,00	82 680,90	
Miejski Zakład Komunikacji S.A.	9 274,14	1 015,90	117 287,30	17,42	0,00	0,00	0,00	9 400,62	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkanowej MZGM Sp. z o.o.	10 523,78	0,00	219 653,19	2,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
Targowicka Miejska S.A.	13 086,81	0,00	89 640,58	0,77	0,00	0,00	0,00	6 377,14	
CRK Zielni i Rekreacja Sp. z o.o.	681,71	220,00	19 112,40	0,62	0,00	0,00	0,00	4 364,62	
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	
Razem	44 986,42	131 836,33	584 449,85	114 919,22	0,00	0,00	0,00	2 116 762,48	

Nota nr 47: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki:	Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski
Siedziba:	Al. Powstańców Wielkopolskich 18; 63-400 Ostrów Wielkopolski
Miejsce publikacji sprawozdania:	BIP

Nota nr 48: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki:	Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
Siedziba:	ul. Partyzancka 27; 63-400 Ostrów Wielkopolski
Miejsce publikacji sprawozdania:	KRS

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 50: Zbycie akcji własnych
nie wystąpiło

Nota nr 51: Umorzenie akcji własnych
nie wystąpiło

Nota nr 52: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
Nie występuje niepewność kontynuowania działalności

Nota nr 53: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki

Spółka działa w sektorze komunalnym, który dotychczas nie odczuł istotnie skutków epidemii COVID-19. Tempo wzrostu polskiej gospodarki zostało spowolnione trwającą w Ukrainie wojną, pogorszyła perspektywy popandemicznego odbicia w całej Europie, wojna szkodzi całej światowej gospodarce, doprowadza do zakłóceń w handlu i wywołuje szoki na rynku żywności i paliw co powoduje wysoką inflację. Wyższe ceny energii i żywności będą obciążać popyt ze strony gospodarstw domowych, które stanowią największą grupę odbiorców usług spółki. Wojna spowodowała wzrost napięcia na rynkach finansowych, bezprecedensowy wzrost cen surowców oraz niepewność w gospodarce co może doprowadzić do wzrostu zadłużenia spółki jak i odbiorców usług wobec Spółki. Na przestrzeni ostatniego roku Spółka realizowała stabilną sprzedaż a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd odnotował istotny wzrost stóp procentowych, wzrost cen surowców i nabywanych usług co negatywnie przełożyło się na wynik finansowy Spółki, podjęto działania optymalizujące cenę świadczonych usług oraz ponoszonych kosztów. Nie zidentyfikowano ryzyka istotnej utraty wartości posiadanych aktywów lub zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ ww. zdarzeń, jeżeli wystąpią.

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Ostrów Wielkopolski, ul. Partyzancka 27

Pakiet konsolidacyjny za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 54: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		1.109.277,74	
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1.109.277,74	zabezpieczone hipoteką i weksłem; termin spłaty 01.06.2028
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym		16 284 760,69	
- kredyty			
- pożyczki	Pożyczki NFOŚI GW w Warszawie; WFOŚiGW w Poznaniu	16 284 760,69	Umowy pożyczek zawarte z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oprocentowane są następująco : a. umowy zawarte do końca 2016 r. w wysokości 0,5 stopy redykonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 3% w stosunku rocznym, liczone od niespłaconych kwot kapitału, b. umowy zawarte od 2017 r. do końca 2019 r. w wysokości 0,5 stopy redykonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 2,8% w stosunku rocznym, liczone od niespłaconych kwot kapitału, c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału, d. umowy zawarte od 2021 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału. Umowa pożyczki zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota nr 55: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Część posiadanego majątku Spółka finansuje z zewnętrznych źródeł tj. oprocentowanych pożyczek. Podwyżka stóp procentowych powoduje wzrost kosztów finansowych, związanych z obsługą pożyczek. Wzrost stóp procentowych w ostatnim roku wraz z nasilającą się prośną inflacją wpływają na wzrost kosztów operacyjnych i finansowania działalności Spółki.

Nota nr 56: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Spółka nie inwestuje wolnych środków w emitowane przez podmioty trzecie papiery wartościowe. Dodatkowo Spółka nie kredytuje eweków kontrahentów. Wolne środki pieniężne posiadane przez Spółkę są lokowane w lokaty bankowe ustanowione w bankach wytypowanych na podstawie posiadanego ratingu kredytowego i wysokości kapitału zakładowego. Mając powyższe na uwadze, można stwierdzić, że ryzyko kredytowe jest zatem znikome.

Pozostałe punkty z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie występują w Spółce lub jej nie dotyczą

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski
Data: 01.03.2024

Marek Karolczak
Prezes Zarządu

Sporządził: Ewelina Raszewska

