

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.9.8.1.8.3.6.0.1.3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.4.4.8.2.6.1</u>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy "WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	KOŚCIAŃSKI
Gmina	KOŚCIAN	Miejscowość	KOŚCIAN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	KOŚCIAN	Gmina	KOŚCIAN
Ulica	CZEMPIŃSKA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	KOŚCIAN	Kod pocztowy	64-000
		Poczta	KOŚCIAN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie 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  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### I. Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisie do KRS.
2. Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
3. Wynik finansowy Spółki za dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
4. Koszty księgowane są na kontach zespołu "4" i pomocniczo na kontach zespołu "5".
5. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat wykazuje się łączny wynik na wszystkich operacjach zbycia niefinansowych aktywów trwałych kompensując ze sobą zyski ze stratami wynikające z poszczególnych operacji.
6. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy.
7. Wartość poszczególnych składników aktywów wykazanych w bilansie wynika z ich wartości skorygowanej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.
8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach rachunkowych i przepisach podatkowych o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek ustalonych w przepisach podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi użyteczności.
9. Wycena zapasów materiałów - materiały wycenione są według cen zapupu a ich rozchody księgowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
10. Należności długoterminowe i krótkoterminowe są wyceniane w kwocie nominalnej z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
11. Środki pieniężne w walucie polskiej wyceniane są w wartości nominalnej.
12. Wycena pożyczek udzielonych w roku sprawozdawczym - pozycja nie wystąpiła.
13. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione lecz przypadające na rok obrotowy koszty (zgodnie z zasadą współmierności).

#### II. Inne istotne postanowienia zasad (polityki) rachunkowości:

1. Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).
2. Spółka kwalifikuje umowy leasingu finansowego o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.
3. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie tworzy się.
4. Ustala się rezerwy na świadczenie emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, służebności przesyłu oraz należności dochodzone na drodze sądowej.
5. Przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z 2001r. w sprawie szczególnych zasad uznawania metody wyceny zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie stosuje się.
6. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
7. Rachunek przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale własnym sporządza się w oparciu o metodę pośrednią.
8. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią (zysk) lub wielkością ujemną (strata) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom).

W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości na wynik finansowy składają się wynik z działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik brutto, który po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego staje się wynikiem finansowym netto.

**Zasady sporządzania sprawozdania finansowego:**

1. Zasada prawidłowości pod względem merytorycznym dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.
2. Zasada prawidłowości pod względem formalno-prawnym dotyczy formy sprawozdania zgodnie z określonymi wzorami w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz zawarcia wymaganych danych formalnych przede wszystkim podpisów i pieczęci osób odpowiedzialnych a także daty sporządzenia jak również brak błędów rachunkowych.
3. Sprawozdanie finansowe podpisuje Zarząd (bądź osoba umocowana w Krajowym Rejestrze Sądowym) i Główny Księgowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

I kwartał 2023r. przyniósł spowolnienie aktywności gospodarczej w Europie. Spadek polskiego PKB sięgnął 0,3% r/r, jednak był łagodniejszy niż oczekiwano (-0,8%). Konsumpcja pozostaje pod silnym wpływem inflacji spadku realnych dochodów i wysokiej niepewności (I kw. spadła o 2% r/r). Pozytywnie zaskoczył wzrost inwestycji o 5,5% w I kw. 2023r. Oczekuje się poprawy sytuacji w gospodarce w II połowie br. Inflacja stopniowo hamuje ze swojego szczytowego odczytu. Rynek pracy pozostaje stabilny pomimo hamowania koniunktury i napływu uchodźców z Ukrainy. Stopa bezrobocia kształtuje się na poziomach najniższych od ponad trzech dekad.

Taryfy za wodę i pogarszająca się sytuacja finansowa spółek wodociągowo-kanalizacyjnych to jeden z problemów, z którym musiała się mierzyć duża część samorządów. Miasta i firmy wod.-kan. miesiącami próbowały przekonywać Regionalne Zarządy Gospodarki Wodnej do zmiany taryf, a w konsekwencji podwyżek cen za wodę i ścieki wskazując m.in. na rosnącą inflację, presję płacową oraz rosnące koszty związane z energią elektryczną. Niestety w wielu przypadkach się to nie udawało, co skutkowało pogarszającą się rentownością przedsiębiorstw wodociągowych, które nierzadko musiały ograniczać niezbędne inwestycje. Grudniowy raport NIK wykazał, że Wody Polskie, które odpowiadają za zatwierdzanie taryf, w wielu przypadkach robiły to w sposób przewlekły i z naruszeniami.



"WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE"  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	45 850 942,19	46 988 544,48	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	18 021 160,94	17 380 647,97
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 773,48	3 103,44	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	11 100 000,00	10 600 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	5 980 415,98	5 922 561,26
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 773,48	3 103,44				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	45 849 168,71	46 985 441,04	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	800 231,99	800 231,99
1	Środki trwałe	45 432 945,11	46 090 676,77		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 067 488,00	3 067 488,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 668 926,28	40 087 960,97		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 617 676,19	2 669 010,39		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	12 823,11	190 527,99				
e)	inne środki trwałe	66 031,53	75 689,42				
2	Środki trwałe w budowie	416 223,60	894 764,27	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	140 512,97	57 854,72
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	34 238 608,38	34 425 292,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 070 119,37	581 936,64
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 070 119,37	581 936,64
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	985 051,50	576 263,82
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	85 067,87	5 672,82
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	11 395 443,06	9 593 907,71
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	11 395 443,06	9 593 907,71
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	11 395 443,06	9 418 201,15
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	175 706,56
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 934 685,13	5 530 314,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 408 827,13	4 817 395,49		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	472 566,56	273 010,39		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	472 566,56	273 010,39	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 928 678,56	2 091 272,63	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 857 872,07	5 431 380,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 729 919,05	3 042 809,03
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	174 664,00	144 362,04
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	524 893,30	1 087 744,46
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	524 893,30	1 087 744,46

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	877 899,92	610 941,65
3	Należności od pozostałych jednostek	1 928 678,56	2 091 272,63	h)	z tytułu wynagrodzeń	477 447,50	454 685,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 343 254,99	1 242 114,52	i)	inne	73 048,30	90 837,58
	– do 12 miesięcy	1 343 254,99	1 242 114,52	4	Fundusze specjalne	76 813,06	98 934,04
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 838 360,82</b>	<b>18 719 133,39</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	517 068,57	783 696,11	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	68 355,00	65 462,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 838 360,82	18 719 133,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	15 755 299,90	16 750 568,67
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 264 259,87</b>	<b>1 858 609,15</b>		– krótkoterminowe	<b>2 083 060,92</b>	<b>1 968 564,72</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 264 259,87	1 858 609,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 264 259,87	1 858 609,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 264 259,87	1 858 609,15				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>743 322,14</b>	<b>594 503,32</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>52 259 769,32</b>	<b>51 805 939,97</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>52 259 769,32</b>	<b>51 805 939,97</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17 202 316,09</b>	<b>16 320 176,57</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 674 550,80	16 175 398,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-488 182,73	118 392,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 948,02	26 385,95
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 412 335,04</b>	<b>17 629 980,31</b>
I	Amortyzacja	4 568 497,99	4 483 767,92
II	Zużycie materiałów i energii	3 261 998,69	3 085 176,07
III	Usługi obce	1 994 685,90	2 290 103,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 132 779,65	1 818 647,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 253 857,80	4 814 698,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 143 366,35	1 085 801,32
	– emerytalne	499 726,14	460 014,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 738,50	29 734,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 410,16	22 050,51
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 210 018,95</b>	<b>-1 309 803,74</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 146 128,19</b>	<b>1 969 771,35</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 275,12
II	Dotacje	2 033 057,80	1 765 384,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 107,61	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	110 962,78	201 111,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>182 870,06</b>	<b>306 181,94</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 729,31	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 434,33	0,00
III	Inne koszty operacyjne	124 706,42	306 181,94
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>753 239,18</b>	<b>353 785,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>58 112,90</b>	<b>77 617,37</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	58 112,90	77 617,37
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>468 556,11</b>	<b>346 791,32</b>
I	Odsetki, w tym:	468 556,11	346 791,32
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>342 795,97</b>	<b>84 611,72</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>202 283,00</b>	<b>26 757,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>140 512,97</b>	<b>57 854,72</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	17 380 647,97	17 322 793,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	17 380 647,97	17 322 793,25
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	10 600 000,00	10 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	500 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	500 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wykup udziałów	500 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 100 000,00	10 600 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	5 922 561,26	5 851 683,84
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	57 854,72	70 877,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	57 854,72	70 877,42
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	57 854,72	70 877,42
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 980 415,98	5 922 561,26
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	800 231,99	800 231,99
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 231,99	800 231,99

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>140 512,97</b>	<b>57 854,72</b>
	a) zysk netto	140 512,97	57 854,72
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 021 160,94</b>	<b>17 380 647,97</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 021 160,94</b>	<b>17 380 647,97</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	140 512,97	57 854,72
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	3 357 017,52	4 979 113,18
1.	Amortyzacja	4 568 497,99	4 483 767,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	488 182,73	-118 392,24
6.	Zmiana stanu zapasów	-199 556,17	35 635,96
7.	Zmiana stanu należności	162 594,07	-611 113,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-633 109,71	224 746,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 029 591,39	964 468,63
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>3 497 530,49</b>	<b>5 036 967,90</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	4 345,87
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 345,87
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) 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
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 470 827,39	9 116 321,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 470 827,39	9 116 321,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 470 827,39</b>	<b>-9 111 975,99</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	4 500 000,00	1 680 403,55
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	500 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	1 680 403,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 121 052,38	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 121 052,38	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 378 947,62</b>	<b>1 680 403,55</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 405 650,72</b>	<b>-2 394 604,54</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 858 609,15</b>	<b>4 253 213,69</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 264 259,87</b>	<b>1 858 609,15</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 616,94	1 601 824,07

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	342 795,97			84 611,72		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 546 982,68	0,00	1 546 982,68	1 900 868,94	0,00	1 900 868,94
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 268 832,56	0,00	-2 268 832,56	-1 957 081,79	0,00	-1 957 081,79
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 064 646,00			140 825,00		
K.	Podatek dochodowy	202 283,00			26 757,00		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja\_dodatkowa\_2023rok

---

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
do  
sprawozdania finansowego  
**za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**  
„Wodociągów Kościańskich”, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,  
z siedzibą w Kościanie, ul. Czempińska

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu - dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

NOTA 1, NOTA 2, NOTA 3- Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2023 (zł):

pozycja aktywów trwałych	Wyszczególnienie	stan brutto na początek roku	Zmiany wartości w ciągu roku				Stan brutto na koniec roku
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 228,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 228,39 zł
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	93 569 841,88 zł	- zł	7 420 195,45 zł	- zł	3 969 320,44 zł	97 020 716,89 zł
1.	Środki trwałe	92 675 077,61 zł	- zł	3 949 368,06 zł	- zł	19 952,38 zł	96 604 493,29 zł
a.	grunty	3 067 488,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 067 488,00 zł
b.	budynki, lokale i obiekty	77 872 982,05 zł	- zł	1 482 540,31 zł	- zł	19 952,38 zł	79 335 569,98 zł
c.	urządzenia techniczne i maszyny	7 676 168,26 zł	- zł	2 452 584,13 zł	- zł	- zł	10 128 752,39 zł
d.	środki transportu	3 562 135,58 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 562 135,58 zł
e.	inne środki trwałe	496 303,72 zł	- zł	14 243,62 zł	- zł	- zł	510 547,34 zł
2.	Środki trwałe w budowie	894 764,27 zł	- zł	3 470 827,39 zł	- zł	3 949 368,06 zł	416 223,60 zł
x	<b>Razem Aktywa trwałe</b>	<b>93 581 070,27 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>7 420 195,45 zł</b>		<b>3 969 320,44 zł</b>	<b>97 031 945,28 zł</b>

Stan i zmiany amortyzacji w 2023 roku (w zł):

pozycja aktywów trwałych	Wyszczególnienie	stan na początek roku	Zmiany wartości w ciągu roku				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Amortyzacja	Zwiększenia	zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 124,95 zł		1 329,96 zł	- zł	- zł	9 454,91 zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 690 255,34 zł	- zł	4 566 506,44 zł	- zł	85 213,60 zł	51 171 548,18 zł
1.	Środki trwałe	46 690 255,34 zł	- zł	4 566 506,44 zł	- zł	85 213,60 zł	51 171 548,18 zł
a.	grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b.	budynki, lokale i obiekty	37 890 875,58 zł	- zł	3 860 981,72 zł	- zł	- zł	41 751 857,30 zł
c.	urządzenia techniczne i maszyny	5 007 157,87 zł	- zł	503 918,33 zł	- zł	- zł	5 511 076,20 zł
d.	środki transportu	3 371 607,59 zł	- zł	177 704,88 zł	- zł	- zł	3 549 312,47 zł
e.	inne środki trwałe	420 614,30 zł	- zł	23 901,51 zł	- zł	- zł	444 515,81 zł
2.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

x	<b>Razem amortyzacja</b>	<b>46 698 380,29 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>4 567 836,40 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>85 213,60 zł</b>	<b>51 181 003,09 zł</b>
---	--------------------------	-------------------------	-------------	------------------------	-------------	---------------------	-------------------------

### Wyjaśnienia zwiększeń i zmniejszeń w roku 2023 dla poszczególnych grup rodzajowych:

					2023										
					GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH										
					0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Nr dokumentu OT	NR EWIDENCYJNY	Nazwa Środka Trwałego	DATA	PRZYJĘCIE/ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI KWADRYACJA (PRZ)	GRUNTY GRUPA 0	BUDYNKI I LOKALE GRUPA 1	OBIEKTY NIZNIERIE LĄDOWEJ WYDARZENIA GRUPA 2	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE GRUPA 3	URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA GRUPA 4	URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE GRUPA 5	URZĄDZENIA TECHNICZNE GRUPA 6	ŚRODKI TRANSPORTU GRUPA 7	WŁASNOŚCI PRZYRZĄDZONE DO WYKOŃCZENIA GRUPA 8	INWENTARZ ŻYWIWY GRUPA 9	NAZWA TOWARU / USŁUGI
					Wartość środka trwałego										
OT 001/2023	211 211-348	SIĘĆ WODOCIĄGOWA UL. KRANOWA (DZ. 2822/2)	31.01.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			8 220,25								Sięć wodociągowa ul. Kranowska (dz. 2822/2) - PE Q90 długości 33 mb z hydrantem i zasuwą Q80
OT 002/2023	211 211-349	SIĘĆKANALIZACJA SANITARNEJ UL. KRANOWA (DZ. 2822/2)	31.01.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			12 330,38								Sięć kanalizacji sanitarnej PVC Q160 długości 30,87mb z dwoma studniami DN 400
OT 003/2023	582 582-029	PRZECIENNIK SPALINOWY HUSQVARNA K970 14"	31.01.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO						4 090,00					Zakup przecinarki spaliny HUSQVARNA K970 14" dla działki nr101-kan
OT 004/2023	653 653-003	KLIMATYZATOR GREE GU712D	28.02.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO							8 950,00				Klimatyzator GREE GU712D wraz z montażem do pomieszczenia rozdzielni na SUW Łazienki
OT 005/2023	211 211-350	SIĘĆKANALIZACJA SANITARNEJ OS. LITERATÓW DOTACJA	28.02.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			252 628,50								Sięć kanalizacji sanitarnej z przyłączami do zaprojektowanych studzienek przyłączających w Koscielanie Os. Literatów w ramach umowy 5/UM/RR/2022 z dnia 17.10.2022 - zad. 17 - dotacja NFOS
OT 006/2023	211 211-351	SIĘĆKANALIZACJA SANITARNEJ OS. LITERATÓW ŚRODKI WŁASNE	28.02.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			292 215,29								Sięć kanalizacji sanitarnej z przyłączami do zaprojektowanych studzienek przyłączających w Koscielanie Os. Literatów w ramach umowy 5/UM/RR/2022 z dnia 17.10.2022 - zad. 17, zad. 10 - środki własne
OT 007/2023	803 803-008	NASHJATEC MPC 2503 - DRUKARKA	31.03.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO									6 900,00		NASHJATEC MPC 2503 - zakup drukarki na Oczyszczalni Ścieków
LT 001/2023	224 226-040	ZBIORNIKI RETENCYJNE	31.03.2023	LKWIDACJA ŚRODKA TRWAŁEGO			-105 654,50								Zbiorniki retencyjne Os. Jagielonki z instalacjami, obudowa zbiorników wraz z parkanem
OT 008/2023	211 211-352	SIĘĆKANALIZACJA SANITARNEJ PRZY UL. SIERAKOWSKIEGO (TORY)	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			15 460,08								Sięć kanalizacji sanitarnej przy torach kolejowych przy ul. Sierakowskiego (nr dz 1317/2). Sięć kanalizacji sanitarnej PVC Q 200 długości 36,7 mb. z 2 ma studniami rewersyjnymi Q 600
OT 009/2023	211 211-353	SIĘĆ WODOCIĄGOWA OD UL. WIELICHOWKI DO SIERAKOWSKIEGO	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			300 085,63								Sięć wodociągowa w terenie przy torach od ul. Wielichowskiej do Sierakowskiego. Sięć wodociągowa PE Q 225 długości 1313,8 mb i PE Q 90 długości 18,3 mb z 2 ma węzłami uzbrojonymi w 2 zasuwę Q 200 oraz 7 ma hydrantami i zasuwami Q 80
OT 010/2023	211 211-354	SIĘĆ WODOCIĄGOWA W UL. MAYA (DREAM HOUSE)	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			33 931,82								Sięć wodociągowa w drodze przy ul. W. Maya. Sięć wodociągowa PE Q 110 długości 131,62 mb. z 2 ma węzłami uzbrojonymi w 2 zasuwę Q 100 oraz 2 ma hydrantami i zasuwami Q 80.
OT 011/2023	211 211-355	SIĘĆ KAN. SANIT. W DRODZE PRZYŁĘGŁEJ DO UL. MAYA - DOTACJA NFOS	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			61 485,41								Sięć kanalizacji sanitarnej w drodze przyległej do ul. Maya w Koscielanie w ramach umowy 5/UM/RR/2022 z dnia 17.10.2022; kanalizacja sanitarna z rur PVC-U średnicy 200mm (m), przyłącza zakończone studniami inspekcyjnymi DN 425 (szt.)
OT 012/2023	211 211-356	SIĘĆ KAN. SANIT. W DRODZE PRZYŁĘGŁEJ DO UL. MAYA - NK. WŁASNE	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			34 962,29								Sięć kanalizacji sanitarnej w drodze przyległej do ul. Maya w Koscielanie w ramach umowy 5/UM/RR/2022 z dnia 17.10.2022; kanalizacja sanitarna z rur PVC-U średnicy 200mm (m), przyłącza zakończone studniami inspekcyjnymi DN 425 (szt.)
OT 013/2023	669 669-003	HD-615 M PLUS MYJKA CIŚNIENIOWA	31.08.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO							5 304,00				HD-615 M Plus myjka ciśnieniowa wraz z oprogramowaniem do czyszczenia separatorów ściekowych i komor reakcji na SUW Łazienki i SUW Osnowa
OT 014/2023	211 211-357	SIĘĆ WODOCIĄGOWA - ŁĄCZNIK WODY SUROWEJ OD UL. ŁĄKOWEJ DO ESTAKADY	31.10.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			291 870,80								Sięć wodociągowa - łącznik wody surowej od ul. Łąkowej do estakady (kurza G6a). Magistrala wody surowej Q 225 długości 783,1 m.b. - z 2 ma zasuwami Q 200 i węzłem hydrantowym -
OT 015/2023	620 620-003	REJESTRATOR CELLO 45/2/1P	31.10.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO							5 870,00				Rejestrator Cello 45/2/1P/wew - przeznaczony do pomiarów przepływu na stacjach
OT 016/2023	211 211-358	PRZYŁĄCZE SIĘĆ WODOCIĄGOWA OD UL. PRZEMYSŁOWEJ DO OS. WARSZAWSKIEJ 1920	31.10.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			11 959,57								Przyłącze sieci wodociągowej PE Q 110 długości 50,7 m.b. od ul. Przemysłowej do Os. Wławy Warszawskiej 1920
OT 017/2023	441 441-049	POMPA 6SPM200	31.10.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO					12 348,00						Pompa 6SPM200 7,5 kw/2900 DmC3, IE3, KTL - przeznaczona na hydrolinię na Os. Jagielonki
OT 018/2023	345 345-001	KOGENERACJA DLA GOSPODARNI ŚCIEKOWEJ - DOTACJA NFOS	29.12.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			1 433 729,95								Instalacja kogeneracyjna na terenie Oczyszczalni Ścieków w Koscielanie ul. Kanakowa 1 - umowa 1/UM/RR/2023 z dnia 24.03.2023r.
OT 019/2023	345 345-002	KOGENERACJA DLA GOSPODARNI ŚCIEKOWEJ - ŚRODKI WŁASNE	29.12.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			982 294,18								Instalacja kogeneracyjna na terenie Oczyszczalni Ścieków w Koscielanie ul. Kanakowa 1 - umowa 1/UM/RR/2023 z dnia 24.03.2023r.
OT 020/2023	211 211-359	SIĘĆ WODOCIĄGOWA W OBRĘBIE UL. POLKONOWEJ I ŚMIGLIŃSKIEJ	29.12.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO			104 197,40								Zamontowanie czepów podporowych - nowa wodociągowa DN 110 w obrębie ul. Polkonowej i Śmigłowskiej w Koscielanie (ście Doradzi)
OT 021/2023	211 211-322	OCZYSZCZALNIA ŚCIEKÓW - ZPODŁO FINANSOWANA - ŚRODKI WŁASNE	29.12.2023	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO			-19 952,38								Zmniejszenie wartości na dzień 29.12.2023r. Wynagrodzenie i pochodne_RRP = zadanie 10 wynagrodzenie - RRP - NK - 325 397,02 zł - 080/514/10/91 - Koszta wynagrodzenia - 19 952,38 zł - (577,02zł - 2019; 19 375,36zł - 2019; ) - nagrody, które nie powinny obciążać konta inwestycyjnego. 325 397,02zł - 19 952,38zł = 305 444,64zł
OT 022/2023	211 211-325	WŁĘCIE WODY ŁĄKI STUDNIA NR 8	29.12.2023	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO			7 641,60								Zwiększenie wartości środka trwałego 29.12.2023r. - połączenie studni nr 8 przy ul. Łąkowej do nowo wybudowanej magistrali wodociągowej wody surowej PE Q 225 (trójnik 1szt., zasuw 3szt.)
OT 023/2023	801 801-004	TLENOMIERZ Z CZUJNIKIEM OPTYCZNYM	29.12.2023	PRZYJĘCIE ŚRODKA TRWAŁEGO									7 343,62		Tlenomierz z czujnikiem optycznym wraz z adapterem i rejestratorem temperatury TERMO-2
OT 024/2023	211 211-305	SIĘĆ WODOCIĄGOWA	29.12.2023	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO			55 551,29								Zwiększenie wartości środka trwałego 29.12.2023r. - modernizacja węzłów wodociągowych na sieci wodociągowej, w obrębie ul. W. Maya
					0,00	0,00	1 356 733,43	2 416 024,13	12 348,00	4 090,00	20 124,00	0,00	14 243,62	0,00	

- 1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie było
- 1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w artykule 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 – nie było
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości: 3 067 488,00 zł - wprowadzona została do ewidencji środków trwałych w pozycji – grunty – NOTA 3
- 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- leasing samochodu specjalistycznego MAN MUELLER – 48 430,29 zł
- leasing krata schodkowa – 65 608,55 zł
- leasing rozdrabniarka kanałowa – 60 625,16 zł

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy

1.7 NOTA – 4 -Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023r	9 036,70
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	46 434,33
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	2 107,61
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023r	53 363,42

1.8 NOTA - 5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów - stan na koniec roku

Kapitał podstawowy Spółki na koniec 2021 roku wynosi: 11 100 000,00 zł i dzieli się na 11 100 udziałów równej wartości po 1 000 zł każdy:

lp.	udziałowiec	liczba udziałów	wartość
1	Gmina Miejska Kościan	11100	11 100 000,00

1.9 NOTA – 6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału funduszu		Razem (2+3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	5.922.561,26	0,00	5.922.561,26
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:	57.854,72	0,00	57.854,72
- agio	0,00	0,00	0,00
- Podział zysku	57.854,72	0,00	57.854,72
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	5.980.415,98	0,00	5.980.415,98

Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny – nie było

**1.10** Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2023 r. w kwocie: **140.512,97 zł** proponuje się przekazać na kapitał zapasowy, celem pokrycia ewentualnych strat lat przyszłych.

NOTA-7 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

wyszczególnienie	kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	140.512,97
3. Razem zysk do podziału	140.512,97
4. Proponowany podział zysku:	140.512,97
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	140.512,97
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilanie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

**1.11** Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

NOTA – 8 Rezerwy na koszty i zobowiązania:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023r	581 936,64
2.	Zwiększenia	488 182,73
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023r	1 070 119,37

Dane o aktywach i rezerwach z tytułu podatku dochodowego.

NOTA – 9 – nie dotyczy

**1.12** Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

NOTA 10 - Zobowiązania długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota do spłaty
1	do jednego roku	1 729 919,05
2	powyżej 1 roku do 3 lat	3 238 046,01
3	powyżej 3 lat do 5 lat	2 984 888,96
4	powyżej 5 lat	5 172 508,09
<b>SUMA</b>		<b>13 125 362,11</b>

**1.13** NOTA 13 - Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Umowy pożyczek – Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

1. Umowa pożyczki nr 121/U/400/137/2018 – weksel „in blanco”- 2 szt. weksla bez protestu z wystawienia Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową – kwota: **253.570,82 zł**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Umowa pożyczki nr 772/U/400/263/2017- weksel „in blanco” - 2 szt. weksła bez protestu z wystawienia Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową – kwota: **5.986.940,12 zł**

Umowy pożyczek – SIEMENS Finance Sp. z o.o.:

1. Umowa pożyczki nr 59927 – weksel „in blanco” szt.1 wraz z deklaracją wekslową, Akt notarialny – oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt.5 Kodeksu Postępowania Cywilnego – kwota: **376.562,01 zł**
2. Umowa pożyczki nr 89891 – weksel „in blanco” szt.1 wraz z deklaracją wekslową – kwota: **4.000.000,00 zł**
3. Umowa pożyczki nr 80437 – weksel „in blanco” szt.1 wraz z deklaracją wekslową – kwota: **304.943,27 zł**

Umowa pożyczki – Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

1. Umowa pożyczki nr 1997/2020/Wn/15/OW-ok-ys/P – weksel własny „in blanco” Beneficjenta z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową szt.1 – kwota: **2.203.345,89 zł**

**1.14** 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 za nie:

### Rozliczenie międzyokresowe:

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe – do czynnych rozliczeń międzyokresowych w roku 2023 zaliczało się: polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty, podatek od nieruchomości oraz inne opłaty, przychody ze sprzedaży na przełomie roku.
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe - do biernych rozliczeń międzyokresowych w roku 2023 zaliczało się: otrzymaną dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska, która to rozlicza się poprzez konto przychodów operacyjnych równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacją.

### **NOTA 11- Czynne rozliczenia międzyokresowe**

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1.Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów w tym:	75.974,66	161.167,04	121.866,90	115.274,80
-Prenumeraty czasopism	5.246,38	6.157,34	5.445,42	5.958,30
-Polisy ubezpieczeń osób i mienia	59.579,95	86.971,16	87.848,26	58.702,85
-Usługi informatyczne, dostęp do programów i inne	10.225,25	17.636,03	17.366,28	10.495,00
-Faktury zakupowe na przełomie roku	923,08	50.402,51	11.206,94	40.118,65
2.Czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:	515.054,45	112.992,89	0,00	628.047,34
-Przychody na przełomie roku	515.054,45	112.992,89	0,00	628.047,34
Razem (1+2)	591.029,11	274.159,93	121.866,90	743.322,14

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 12- Rozliczenie międzyokresowe przychodów

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie, oraz WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie ŚT, ST w budowie oraz prac rozwojowych	18.719.133,39	2.116.065,33	1.235.292,76	17.838.360,82
Otrzymane i należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (ujawnione ŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>18.719.133,39</b>	<b>2.116.065,33</b>	<b>1.235.292,76</b>	<b>17.838.360,82</b>

**1.15** 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: nie dotyczy

**1.16** Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych: - NOTA 14 - nie dotyczy

**1.17** W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – nie dotyczy
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – nie dotyczy
- c) tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy.

**1.18** Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) NOTA 15- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62): kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT – **7.319,47 zł**
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) - nie dotyczy

**1.19** Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

**2.1** Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

NOTA 16 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

<b>Rodzaj przychodu</b>	<b>Wartość</b>
Przychody z tytułu sprzedaży wody	5 594 198,47 zł
Przychody z tytułu odprowadzania i oczyszczania ścieków	9 649 789,12 zł
Przychody z tytułu opłat abonamentowych dla wody i opłat abonamentowych dla ścieku	359 962,26 zł
Przychody z tytułu oczyszczania ścieków przemysłowych - dowożonych na teren oczyszczalni i o podwyższonych parametrach	1 023 053,45 zł
<b>Razem przychody z działalności podstawowej Spółki</b>	<b>16 627 003,30 zł</b>
Przychody z tytułu: - czyszczenia i drożności kanalizacji deszczowej w drogach powiatowych na terenie miasta Kościana; - wykonywania czynności administrowania, bieżącego utrzymania i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej będących własnością Gminy Miejskiej Kościan oraz 4 separatorów wraz z osadnikami	109 988,34 zł
Administrowanie i bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej i 4 separatorów	3 723,99 zł
Przychody z tytułu usług wykonywanych specjalistycznym sprzętem	376 331,90 zł
Przychody z tytułu wykonywania usług budowlanych	281 222,20 zł
Przychody z tytułu wykonywania usług laboratoryjnych	214 494,35 zł
Przychody z tytułu nadzoru technologicznego sprawowany nad innymi oczyszczalniami	7 200,00 zł
Przychody z tytułu odbiorów technicznych przyłączy i podliczników	1 907,36 zł
Usługa inspektora nadzoru inwestorskiego dla Gminy Kościan	20 000,00 zł
Pozostałe przychody z działalności	32 679,36 zł
Przychody ze sprzedaży materiałów	15 948,02 zł
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>17 690 498,82 zł</b>

**2.2** W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych – nie dotyczy

**2.3** Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie było

**2.4** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie było

**2.5** Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie było

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

NOTA 17 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>343 810,97</b>
	<b>Wynik podatkowy brutto</b>	<b>1 065 660,85</b>
	wartość przychodów bilansowych	19 414 807,18
	zmiana stanu produktów-art.15	488 182,73
	osad oddany za darmo rolnikom	0,00
	rozwiązane rezerwy-art.12,ust.1,pkt.4e	-2 107,61
	refundacja PFRON-art.16,ust.1,pkt.36	-45 750,00
	refundacja Urząd Pracy-art.16,ust.1,pkt.36	-8 347,20
	rozliczenie dotacji od środków trwałych-art.16.ust.1,pkt.48	-1 978 960,60
	dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21	1 235 292,76
<b>2</b>	<b>Przychód podatkowy</b>	<b>19 103 117,26</b>
	wartość kosztów bilansowych	19 072 011,21
	amortyzacja-art.15,ust.4e	-2 251 175,90
	odsetki NKUP	0,00
	utworzone rezerwy-art.16,ust.1,pkt.26a	-46 434,33
	konto 763 -nkup	-25 289,67
	składki zus (różnica nkup)-art.16,ust.1,pkt.57a	-91 337,26
	leasing - raty kapitałowe-art.17, pkt.4a	145 404,60
<b>3</b>	<b>Koszt podatkowy</b>	<b>16 803 178,65</b>
<b>4</b>	<b>Wynik podatkowy przed odliczeniem dochodów wolnych</b>	<b>2 299 938,61</b>
	<b>dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21</b>	<b>1 235 292,76</b>
<b>5</b>	<b>Odliczenia straty</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 064 645,85</b>
<b>7</b>	<b>zysk/strata brutto</b>	<b>1 064 645,85</b>
<b>8</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>202 283,00</b>
<b>9</b>	<b>zysk/stata netto</b>	<b>862 362,85</b>

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie wystąpiły

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie wystąpiły –  
NOTA 18

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie dotyczy

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt.2 ustawy z dnia 19.07.2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 ustawy – nie dotyczy.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.**

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny” – nie dotyczy.

### **4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

4.1 Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny”.

NOTA 19 - Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych:

<b>Rodzaj środków pieniężnych</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>Środki pieniężne na koniec o ograniczonej możliwości dysponowania</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Środki pieniężne w kasie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 858 609,15 zł	3 264 259,87 zł	1 532 083,28 zł	3 899,86 zł
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>1 858 609,15</b>	<b>3 264 259,87</b>	<b>1 532 083,28</b>	<b>3 899,86</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

**NOTA 20 – ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem kredytów i pożyczek) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja	treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem kredytów i pożyczek) według bilansu	2.030.343,99
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wzrost ze znakiem – spadek ze znakiem +	633.109,71
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał własny wzrost ze znakiem- spadek za znakiem +	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/-1 +/-2	2.663.211,79

**4.3 Różnica między zmianą stan zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych – nie wystąpiła**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 4.4 Relacje zachodzące między memoriałowym a kasowym ujęciem podatku dochodowego.

#### NOTA 21- ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>343 810,97</b>
	<b>Wynik podatkowy brutto</b>	<b>1 065 660,85</b>
	wartość przychodów bilansowych	19 414 807,18
	zmiana stanu produktów-art.15	488 182,73
	osad oddany za darmo rolnikom	0,00
	rozwiązane rezerwy-art.12,ust.1,pkt.4e	-2 107,61
	refundacja PFRON-art.16,ust.1,pkt.36	-45 750,00
	refudnacja Urząd Pracy-art.16,ust.1,pkt.36	-8 347,20
	rozliczenie dotacji od środków trwałych-art.16.ust.1,pkt.48	-1 978 960,60
	dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21	1 235 292,76
<b>2</b>	<b>Przychód podatkowy</b>	<b>19 103 117,26</b>
	wartość kosztów bilansowych	19 072 011,21
	amortyzacja-art.15,ust.4e	-2 251 175,90
	odsetki NKUP	0,00
	utworzone rezerwy-art.16,ust.1,pkt.26a	-46 434,33
	konto 763 -nkup	-25 289,67
	składki zus (różnica nkup)-art.16,ust.1,pkt.57a	-91 337,26
	leasing - raty kapitałowe-art.17, pkt.4a	145 404,60
<b>3</b>	<b>Koszt podatkowy</b>	<b>16 803 178,65</b>
<b>4</b>	<b>Wynik podatkowy przed odliczeniem dochodów wolnych</b>	<b>2 299 938,61</b>
	<b>dochody wolne od podatku - art.17 ust.1 pkt.21</b>	<b>1 235 292,76</b>
<b>5</b>	<b>Odliczenia straty</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 064 645,85</b>
<b>7</b>	<b>zysk/strata brutto</b>	<b>1 064 645,85</b>
<b>8</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>202 283,00</b>
<b>9</b>	<b>zysk/stata netto</b>	<b>862 362,85</b>

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

**5.1** Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

**5.2** Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

NOTA-22 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	zatrudnienie na dzień 31.12.2023 roku (osoby/etaty)
Pracownicy umysłowi	20
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	42
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
<b>Ogółem</b>	<b>62</b>

### 5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo 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:

**NOTA 23 - W okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.**

1. Zarząd Spółki (Prezes Zarządu) otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości: 263.789,37 zł brutto,
2. Rada Nadzorcza odbyła 11 posiedzeń stacjonarnych. Łączne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej wyniosło: 97.963,42 zł brutto.
3. W Spółce nie dokonywano wypłaty nagród z zysku.

Informacje o 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 – nie wystąpiły

### 5.5 Informacje o 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

NOTA -24 wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
2.	inne usługi poświadczające	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **6 Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.**

- 6.1** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych ujętych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły.
- 6.2** Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły
- 6.3** Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie wystąpiły
- 6.4** Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

### **7 Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:**

- 7.1** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji w tym:
- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) Procentowym udziale,
  - c) Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – nie dotyczy
- 7.2** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Najważniejsze usługi świadczone na zewnątrz zrealizowane przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w 2023 roku:

<b>Zestawienie usług świadczonych przez Spółkę na rzecz Gminy Miejskiej Kościan i jej jednostek</b>	
<b>opis</b>	<b>Kwota brutto</b>
Refaktura za energię elektryczną	656,93 zł
Badania laboratoryjne woda + ścieki i koszty obsługi zlecenia	24 035,30 zł
Usług laboratoryjne	8 044,35 zł
Sprzedaż włazu + wodomierz	1 693,71 zł
Czyszczenie ulicznych studzienek deszczowych wpustów wraz z przykanalikami w drogach powiatowych i gminnych na terenie miasta Kościan zgodnie z umową	118 787,41 zł

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

BZP.272.2.103.2023 z dnia 23.06.2023	
Wydawanie dokumentów technicznych zgodnie z umową BZP.272.103.z2023 z dnia 23.06.2023	150,00 zł
Czyszczenie kolektora kanalizacji deszczowej ul. Sienkiewicza i Plac Wolności	3 691,01 zł
Usługa zadymiarą	180,71 zł
Za pracę samochodu MAN TGS Mueller PKS 556PY	6 192,32 zł
Woda i ściek	745 634,35 zł
<b>Razem</b>	<b>926 079,97 zł</b>

Najważniejsze usługi świadczone na zewnątrz przez Gminę Miejską Kościan na rzecz Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w roku 2023:

<b>Zestawienie usług świadczonych przez Gminę Miejską Kościan i jej jednostek na rzecz Spółki</b>	
<b>opis</b>	<b>Kwota brutto</b>
Czynsz: sieć kanalizacji, siedziba Spółki ul. Czempieńska, przepompownia ścieków ul. Bączkowskiego, SUW łazienki (grunt + nieruchomość)	158 597,05 zł
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	64 076,10 zł
Opłata za pełnomocnictwo, opłata za wniosek – rozbiórka zbiorników retencyjnych	225,00 zł
Umieszczenie w pasie dróg urządzeń infrastruktury technicznej	11 220,00 zł
Opłata za umieszczenie rury i zajęcie pasa drogowego	2 894,18 zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego – Zarząd Dróg Miejskich	18 182,26 zł
Wydzierżawienie gruntu na czas budowy sieci wodociągowej przy torach kolejowych odcinek od ul. Sierakowskiego do ul. Wielichowskiej	5 953,20 zł
Dzierżawa gruntu dz.4083 i 4084 połączenie ul. Sierakowskiego i ul. Wielichowskiej	1 109,46 zł
Wydzierżawienie gruntu w pasie drogowym ul. Południowa – budowa sieci wodociągowej	6 426,75 zł
<b>Razem</b>	<b>268 684,00 zł</b>

Najważniejsze usługi świadczone na zewnątrz zrealizowane przez Spółkę w roku 2023

<b>Nazwa usługi związanej z gospodarką wodno-ściekową</b>	<b>przychody netto</b>
Usługi świadczone samochodami specjalistycznymi Man Mueller PKS 51043 i Man Mueller PZ 556PY	376 331,90 zł
Usługa nadzoru inwestorskiego	20 000,00 zł
Usługi laboratoryjne	214 494,35 zł
Usługi budowlane	281 222,20 zł
najem i dzierżawa	12 151,55 zł
<b>Razem</b>	<b>109 988,34 zł</b>

**7.3** Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

**7.4** Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym roku i ubiegłym roku obrotowym,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych i międzynarodowych) przez jednostki powiązane – nie dotyczy.

**7.5** Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy
- b) 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 – nie dotyczy.

**7.6** Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

### **8. Połączenie spółek w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.**

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 8 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie .....” – nie dotyczy.

### **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.**

Według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości ustęp 9 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „W przypadku występowania niepewności, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności” – nie ma.

### **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości ustęp 10 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie ma.

\_\_\_\_\_  
/ Imię Nazwisko /

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

\_\_\_\_\_  
/ Imię Nazwisko /

Prezes Zarządu

Kościan, 29 marca 2024 rok

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-10 13:12:23	Magdalena Snela-Dorynek
2024-04-10 13:14:01	Dawid Borkowski