

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2024 rok
Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
w Zduńskiej Woli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 przedstawia załącznik nr 1 do „Do dodatkowych informacji i objaśnień” pn. Zmiany w stanie wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku”. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia zestawienie poniżej:

L.p.	Tytuł	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Wartość brutto	437 989,01	39 700,00	0,00	477 689,01
2.	Umorzenie	421 117,21	14 585,59	0,00	435 702,80
3.	Wartość netto WNiP	16 871,80			41 986,21

2) W Spółce nie wystąpiły przyczyny powodujące trwałą utratę wartości aktywów trwałych, wobec czego nie dokonywano odpisów aktualizujących ich wartości.

3) Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy Spółka nie wykazuje.

4) Według stanu na 31 grudnia 2024 roku Spółka użytkuje grunty o łącznej powierzchni 15,8661 ha, w tym 9,1016 ha stanowią grunty, do których posiada prawo wieczystego użytkowania. Wartość gruntów wynosi 2 455 296,50 zł, w tym gruntów w wieczystym użytkowaniu 270 612,00 zł. Wielkość gruntów w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie.

5) Na dzień bilansowy Spółka użytkuje urządzenia infrastruktury technicznej tj. sieci wodociągowe i kanalizacyjne będące własnością Gminy Zduńska Wola i Gminy

Zapolice. Nie posiada natomiast środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i leasingu.

6) Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7) Spółka w ciągu roku dokonuje odpisy aktualizujące wartość należności, które zaprezentowane zostały w tabeli poniżej:

Tytuł	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartość odpisów aktualizujących należności	328 246,89	14 354,55	121 261,92	221 339,52

8) Kapitał podstawowy wynosi 62 967 900,00 zł i dzieli się na 629 679 udziałów po 100,00 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Miasto Zduńska Wola. W 2024 roku kapitał podstawowy uległ podwyższeniu o wpłaty na kapitał w kwocie 5 855 500,00 zł tj. o 58 555 udziałów po 100,00 zł każdy.

Dnia 23 grudnia 2024 roku została podjęta Uchwała Zgromadzenia Wspólników w sprawie wniesienia wkładu pieniężnego w wysokości 3 124 068,00 zł tytułem rekompensaty eksploatacyjnej. Zgodnie z Uchwałą podwyższono kapitał podstawowy spółki o kwotę 3 124 000,00 zł, w wyniku czego nastąpiło utworzenie 31 240 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy oraz podwyższono kapitał zapasowy spółki o kwotę 68,00 zł.

Wyżej wymieniona wpłata w całości wpłynęła na rachunek bankowy spółki z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego i zapasowego. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego w KRS wniesione wpłaty stanowią pozostałe kapitały rezerwowe w łącznej wartości 3 124 068,00 zł.

9) Na dzień bilansowy kapitał zapasowy wynosi 12 520 051,91 zł, w ciągu roku 2024 kapitał zapasowy uległ podwyższeniu o wpłaty na kapitał w kwocie 80,00 zł.

Szczegółowy stan kapitałów w spółce na początek okresu obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy przedstawiony został w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10) Spółka planuje pokryć stratę z zysków przyszłych okresów lub kapitału zapasowego.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach oraz stanie końcowym przedstawia tabela „Rezerwy i ich wykorzystanie w 2024 roku”:

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2024 roku					
Lp.	Rezerwy	BO	Zwiększenia (odpisy)	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024 roku
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 955 935,85	677 500,42	580 987,00	2 052 449,27
a)	długoterminowa	1 399 592,53	149 447,82	29 035,17	1 520 005,18
b)	krótkoterminowe	556 343,32	528 052,60	551 951,83	532 444,09
2.	Pozostałe rezerwy	2 329 135,27	801 608,63	2 416 253,27	714 490,63
a)	krótkoterminowa na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania	2 192 000,00	581 081,59	2 192 000,00	581 081,59
b)	krótkoterminowa: należny VAT w następnym okresie rachunkowym	120 358,69	109 529,05	120 358,69	109 529,05
c)	należne wpłaty z tyt. PPK	16 776,58	110 997,99	103 894,58	23 879,99
3.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	854,58	1 751,67	854,58	1 751,67
Razem		4 285 925,70	1 480 860,72	2 998 094,85	2 768 691,57

Rezerwy utworzone w 2024 roku dotyczą odpraw emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych zarówno krótko i długoterminowych.

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

- a) do 1 roku – 2 262 998,20 zł (ujęta w zobowiązaniach krótkoterminowych),
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 3 324 380,04 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat – 2 998 066,03 zł,
- d) powyżej 5 lat - 5 274 780,00 zł.

Łączna kwota zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek wynosi 11 597 226,07 zł, z czego 10 667 024,99 zł stanowią kwotę zobowiązań na początek okresu.

W 2014 roku Spółka uzyskała pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem środków na zadanie inwestycyjne pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Zduńska Wola – I faza”. Pożyczka została zaciągnięta w złotych polskich. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w miesięcznych równych ratach począwszy od grudnia 2015 roku (51 466,00 zł) do 30 listopada 2025 roku (49 146,00 zł - ostatnia rata), zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 563 806,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2025 roku wynosi 4 194,01 zł. Zadanie

inwestycyjne pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Zduńska Wola – I faza” było współfinansowane również ze środków Funduszu Spójności na podstawie umowy o dofinansowanie z 11 marca 2013 roku w ramach działania „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM priorytetu I. Gospodarka wodno-ściekowa Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013”. Wartość pozyskanego dofinansowania wynosi 21 651 572,48 zł.

Spółka korzystała również z dofinansowania z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 23 września 2021 roku w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odcinkami do granic posesji w ulicach Cyprysowej i Czeremchy w Zduńskiej Woli”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w kwartalnych równych ratach począwszy od marca 2022 roku (22 749,75 zł) do 31 grudnia 2026 roku, zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 90 999,00 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 90 999,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2025 roku wynosi 2 214,83 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 849,85 zł.

Zobowiązanie Spółki stanowi również pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie z dnia 4 kwietnia 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa instalacji hydrolizy na terenie oczyszczalni ścieków w Tymienicach”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w kwartalnych równych ratach począwszy od grudnia 2024 roku (277 620,00 zł) do 30 września 2034 roku, zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 1 110 480,00 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 9 716 700,00 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.

Do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 13 października 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie instalacji fotowoltaicznych dla SUW nr 1 w Opiesinie” została podpisana umowa o częściowe umorzenie pożyczki – 50% tj. kwoty 114 210,00 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 1 944,46 zł. Warunkiem umorzenia jest przeznaczenie ww. kwoty na realizację zadania pn. „Montaż odnawialnego źródła ciepła dla budynku SUW 1

w Opiesinie wraz z jego częściową termomodernizacją oraz wymianą oświetlenia wewnętrznego”.

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 5 grudnia 2022 roku o dofinansowanie w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej z odcinkami do granic posesji na osiedlu Nowe Miasto w Zduńskiej Woli”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w kwartalnych równych ratach począwszy od marca 2023 roku (23 367,30 zł) do 31 grudnia 2027 roku zgodnie z harmonogramem. Bilansowa wartość pożyczki wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 93 469,20 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 186 938,40 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym, czyli w 2025 roku wynosi 3 676,97 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 3 147,89 zł.

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 7 września 2023 roku o dofinansowanie w formie pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tłoczni ścieków wraz z zasileniem eNN oraz budowa placu manewrowego, odcinka sieci kanalizacji sanitarnej i przebudowa odcinka sieci wodociągowej”. Spłata rat kapitałowych pożyczki następuje w miesięcznych ratach: w sierpniu 2024 roku w kwocie 25 897,77 zł, od września 2024 roku do maja 2029 roku 25 897,89 zł oraz od czerwca 2029 roku do lipca 2029 roku 83 448,75 zł zgodnie z harmonogramem. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 310 774,68 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 1 228 710,99 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 74 007,78 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 129 739,47 zł.

Spółka korzystała również z dofinansowania z WFOŚiGW w Łodzi z dnia 12 grudnia 2023 roku w formie pożyczki i dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na osiedlu Nowe Miasto w Zduńskiej Woli – etap II”. Spłata rat kapitałowych pożyczki będzie w miesięcznych ratach począwszy od lutego 2025 roku w kwocie 8 479,12 zł, od marca 2025 roku do 31 sierpnia 2029 roku w kwocie 8 497,22 zł, zgodnie z harmonogramem. Wartość kapitału do spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 93 469,32 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 373 877,68 zł. Wartość odsetek od pożyczki do spłaty według harmonogramu spłaty w okresie krótkoterminowym wynosi 5 289,36 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 10 509,18 zł.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na dzień bilansowy wynoszą 17 332 640,00 zł, podzielone są na zobowiązania o następujących okresach spłaty:

- a) do 1 roku – 1 926 080,00 zł (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych),
- b) powyżej 1 do 3 lat – 3 852 160,00 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat – 3 852 160,00 zł,
- d) powyżej 5 lat – 7 702 240,00 zł.

W dniu 17 września 2019 roku Spółka podpisała Aneks nr 1 do Umowy Programowej dotyczącej emisji obligacji korporacyjnych z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Sportu i Rekreacji Relaks w Zduńskiej Woli”. Obligatariuszem wyemitowanych papierów dłużnych jest bank PEKAO S.A. Zgodnie z umową Spółka emitowała obligacje w ramach Programu w dwóch transzach, jako Obligacje Transzy A z przeznaczeniem na pokrycie kosztu netto faktur zakupowych od głównego wykonawcy zadania inwestycyjnego i Obligacje Transzy B emitowane na pokrycie podatku Vat z tych faktur. Do 30 czerwca 2020 roku zgodnie z umową Spółka wyemitowała obligacje transzy A do wartości 26 000 000,00 zł, które zostały spłacone w całości w drodze rolowania poprzez emisję Obligacji Konsolidacyjnych. Spłata zobowiązań z tytułu Obligacji Konsolidacyjnych zgodnie z umową następować będzie dwukrotnie w trakcie roku kalendarzowego - 30 czerwca i 30 grudnia. Te same terminy dotyczą płatności z tytułu odsetek. Pierwsza płatność z tytułu spłaty raty kapitałowej obligacji konsolidacyjnych i odsetek od tych obligacji nastąpiła 31 grudnia 2020 roku w wartości 963 040,00 zł raty i 218 920,00 zł odsetek.

Wszystkie wyemitowane obligacje transzy B zostały przez Spółkę całkowicie spłacone i na dzień bilansowy nie występują zobowiązania z tego tytułu. W 2021 roku nastąpiły dwie kolejne spłaty rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2021 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 203 580,00 zł rata odsetkowa oraz 30 grudnia 2021 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 198 900,00 zł rata odsetkowa. W 2022 roku dokonano spłaty kolejnych rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2022 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 478 601,10 zł - rata odsetkowa oraz na 30 grudnia 2022 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 972 400,00 zł rata odsetkowa zostały potrącone przez bank w styczniu 2023 roku, natomiast do ksiąg zostały ujęte w roku 2022. W 2023 roku dokonano spłaty kolejnych rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2023 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa

i 896 220,00 zł - rata odsetkowa oraz na 30 grudnia 2023 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 850 200,00 zł rata odsetkowa zostały potrącone przez bank w styczniu 2024 roku. W 2024 roku dokonano spłaty kolejnych rat kapitałowych i odsetek: 30 czerwca 2024 roku w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 692 380,00 zł – rata odsetkowa oraz na 30 grudnia 2024 w kwocie 963 040,00 zł – rata kapitałowa i 668 720,00 zł rata odsetkowa.

Spółka dokonała wyceny zobowiązania z tytułu odsetek na cały okres spłaty w podziale na zobowiązanie krótkoterminowe i długoterminowe. Wartość odsetek stanowiących wycenę bilansową zobowiązania z tytułu emisji obligacji w okresie krótkoterminowym wynosi 1 170 875,20 zł, a w okresie długoterminowym wynosi 3 581 162,60 zł.

13) W pozycji bilansowej innych zobowiązań wliczone są między innymi zabezpieczenia gwarancyjne z tytułu należytego wykonania umów w wysokości 234 316,52 zł.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Tytuły	Stan na	
		2024-12-31	2024-01-01
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem, w tym:	70 596,41	60 903,10
a)	opłacona prenumerata na rok następny i opłaty abonamentowe	21 524,48	19 232,44
b)	ubezpieczenie majątkowe	33 329,08	24 741,72
c)	rozliczenia międzyokresowe pozostałe	15 742,85	16 928,94
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	109 529,05	120 358,69
a)	vat należny z roku obrotowego - obowiązek podatkowy w roku następnym	109 529,05	120 358,69
3.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 976 117,54	5 797 717,34
a)	naliczone odsetki od lokat	8 404,66	4 497,81
b)	aktywa z tytułu odroczonego podatku	129 587,68	55 943,66
c)	vat naliczony z roku obrotowego do odliczenia w roku następnym	86 087,40	32 542,45
d)	Odsetki od obligacji dotyczące następnego okresu sprawozdawczego	552 855,20	1 287 889,71
e)	Odsetki od obligacji - wycena bilansowa długoterminowa	3 581 162,60	4 416 843,71
f)	Odsetki od kredytów i pożyczek krótkoterminowe	0,00	306,51
g)	Odsetki od obligacji przewidziane do spłaty w następnych okresach	618 020,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 728 509,56	14 309 224,45
a)	prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
b)	zwrot nakładów na zakup środków trwałych, dotacje, darowizny itp.	13 704 396,24	14 224 820,12
c)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	24 113,32	84 404,33

15) Zapisy na koncie pozostałe rozrachunki wykazywane są w kilku pozycjach bilansu. W aktywach wykazane są w pozycji należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek inne, a w pasywach bilansu rozrachunki z tytułu PPK jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe oraz z tytułu wynagrodzeń.

16) Zobowiązań warunkowych wobec wierzycieli Spółka nie posiada, tylko z tytułu otrzymanych dotacji.

Zobowiązania pozabilansowe stanowią:

1. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dofinansowania z Funduszu Spójności (umowa z 2014 roku), w tym: hipoteka zwykła na nieruchomościach Spółki (6 633 000,00 zł), cesja praw z umowy ubezpieczenia (1 571 337,20 zł), umowy o przelew wierzytelności (4 995 460,00 zł), oraz weksle do pożyczki i dotacji.
2. Zabezpieczenia Umowy Programowej dotyczącej emisji obligacji na łączną kwotę 42 000 000,00 zł, w tym: hipoteka zwykła na nieruchomości Spółki, cesja praw do umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych PEKAO S.A., zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z tytułu Umowy Powierzenia (umowa opisana w dalszej części sprawozdania).
3. Zobowiązanie warunkowe tytułem poręczenia w postaci weksla in blanco do umów leasingu w banku Millennium Leasing Sp. z o.o. dla spółki miejskiej MPKG w Zduńskiej Woli Sp. z o.o. o wartości 5 025 820,00 zł.
4. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2021 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (649 992,00 zł), hipoteka do kwoty 799 500,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Mickiewicza 11B w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00002151/6, cesja praw z umowy ubezpieczenia.
5. Zabezpieczenia do pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie i dotacji (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (11 104 800,00 zł). Zgodnie z aneksem do umowy z wykonawcą Seen Technologies Sp. z o.o. zadania pn. „Budowa instalacji hydrolizy na terenie oczyszczalni ścieków w Tymienicach kwota pożyczki uległa podwyższeniu do kwoty 11 104 800,00 zł.
6. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (228 420,00 zł),

- hipoteka do kwoty 262 154,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Piwna 13 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00019545/7.
7. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2022 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (467 346,00 zł), hipoteka do kwoty 954 700,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Zielona w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00032691/2 oraz na nieruchomości ul. Łaska 40 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00004774/3, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej.
 8. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi (umowa z 2023 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (1 668 975,00 zł), hipoteka do kwoty 2 281 530,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Łaska 90 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00020321/1, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej 90.
 9. Zabezpieczenia do pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i dotacji (umowa z 2023 roku), w tym: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (467 347,00 zł), hipoteka do kwoty 953 660,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Łaska 90 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00020321/1, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej 90.
 10. Złożono wniosek do właściciela o ustanowienie zabezpieczenia do umowy umorzenia pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi (umowa z 2024 roku), w tym weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową (114 210,00 zł), hipoteka do kwoty 181 500,00 zł ustanowiona przez Gminę Miasto Zduńska Wola na nieruchomości ul. Łaska 90 w Zduńskiej Woli KW SR1Z/00020321/1, cesja praw z umowy ubezpieczenia budynku przy ul. Łaskiej 90. Wniosek jest w trakcie weryfikacji a ww. zabezpieczenie nie stanowi obecnie zobowiązań pozabilansowych spółki.
 - 17) Spółka nie dokonuje wyceny według wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.
 - 18) Na dzień bilansowy saldo na rachunku VAT z tytułu podzielonej płatności opiewało na kwotę 6 295,60 zł.

19) Spółka nie posiada akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż w zł	
		Rok obrotowy 2024	Rok obrotowy 2023
I	Sprzedaż podstawowa w tym:	25 367 293,33	21 678 101,00
1	Woda	6 679 350,26	6 353 900,50
2	Ścieki (w tym dopłata do ścieków z Gminy Zduńska Wola)	18 123 294,92	15 324 200,50
3	Abonament woda	213 451,60	0,00
4	Abonament ścieki	351 196,55	0,00
II	Sprzedaż usług pozostałych (ścieki dowożone, usługi wodno-kanalizacyjne, badania wody i ścieków itp.)	2 024 177,93	1 544 587,53
III	Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji RELAKS	4 203 488,26	4 012 406,43
IV	Sprzedaż energii elektrycznej i otrzymane prawa majątkowe do ŚPE	121 627,16	360 322,70
V	Sprzedaż towarów	18 867,68	414 996,55
Sprzedaż ogółem		31 735 454,36	28 010 414,21

Spółka prowadzi sprzedaż wyłącznie na rynku krajowym. Od dnia 6 lipca 2024 roku została wprowadzona nowa Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków uwzględniająca opłaty abonamentowe, z których przychód wyniósł 564 648,15zł.

Do przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej Spółka zalicza przyznane prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych. W 2024 roku przychody te ukształtowały się na poziomie 95 331,18 zł.

Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji RELAKS w 2024 roku nieznacznie wzrosła i wyniosła 4 203 488,26 zł.

Ponadto Spółka uzyskała w 2024 roku przychody zaliczane do pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych, które przedstawiają poniższe tabele:

a) pozostałe przychody operacyjne:

L.p.	Tytuł	Kwota w zł
1	Odpisy umorzonych pożyczek, dotacji itp. na środki trwałe, prawa wieczystego użytkowania gruntów równoległe do amortyzacji	836 590,04
2	Odszkodowania z ubezpieczenia	153 917,08
3	Rozwiązanie/wyksięgowanie odpisów aktualizujących należności i innych aktywów obrotowych	17 298,07
4	Umorzone zobowiązania podatkowe	122 802,00
5	Rozwiązanie rezerw które nie są przychodem podatkowym	2 192 000,00
6	Umorzone pożyczki	114 210,00
7	Przychody z tytułu refaktur	6 647,94
8	Przychody z tytułu wynajmu powierzchni	37 301,35
9	Rekompensata z tytułu świadczenia usług publicznych	390 264,32
10	Sprzedaż złomu i inne przychody ze sprzedaży	12 300,00
11	Pozostałe przychody operacyjne	51 693,46
12	Przychody ze sprzedaży materiałów	4 825,00
Ogółem pozostałe przychody operacyjne		3 939 849,26

W odniesieniu do rachunku zysków i strat w innych przychodach operacyjnych ujęte zostały m.in. odpisane dotacje równoległe do amortyzacji, rekompensata eksploatacyjna z tytułu świadczenia usług publicznych, otrzymane odszkodowania, umorzenie trzeciej raty podatku od nieruchomości za rok 2024 od Gminy Zduńska Wola, rozwiązanie rezerwy na inwestycje, umorzona pożyczka oraz przychody ze sprzedaży materiałów.

b) przychody finansowe:

L.p.	Tytuł	Kwota w zł
1	Odsetki od depozytów otrzymane i naliczone	288 723,28
2	Odsetki od należności	9 540,47
3	Odsetki od umorzonej pożyczki	1 944,46
Ogółem przychody finansowe		300 208,21

2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, załączonym do Informacji ogólnej sprawozdania za 2024 rok.

3) Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Spółka nie sporządza odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) Spółka nie prowadziła w roku obrotowym działalności zaniechanej oraz nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym za rok 2024 a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	-2 489 391,40
2	Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	3 147 410,37
3	Przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo w roku obrotowym niestanowiące przychodu podatkowego (-)	8 404,66
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	4 497,81
5	Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	1 404 994,76
6	Koszty wpływające na wynik brutto w roku obrotowym, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	1 187 164,06
7	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	652 965,41
8	Inne	
9	Dochód podatkowy	-3 701 515,21
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12	Inne korekty	
13	Podstawa opodatkowania	
14	Podatek dochodowy za rok obrotowy	

7) Spółka nie poniosła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie.

8) W Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

9) Spółka nie poniosła w ostatnim roku oraz nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10) Spółka nie odnotowała przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

11) Spółka nie odnotowała kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

12) Spółka nie poniosła kosztów związanych z wartością żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.

3. W rachunku zysków i strat i w bilansie nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

4. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

L.p.	Tytuł	BZ	BO	Zmiany(+,-)
1	Środki pieniężne w kasie	12 815,63	20 042,00	-7 226,37
2	Środki pieniężne na rachunkach	359 910,17	2 033 811,64	-1 673 901,47
3	Środki pieniężne na lokatach i inne	9 334 796,43	5 921 599,45	3 413 196,98
4	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	61 512,19	40 464,02	21 048,17
5	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00
Razem		9 769 034,42	8 015 917,11	1 753 117,31

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych

o 1 753 117,31 zł. Na zmianę środków pieniężnych wpłynęły:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 743 581,88
2	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 778 393,84
3	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 787 929,27
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		1 753 117,31

Szczegółowe rozliczenie przedstawia sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

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, do których należy zaliczyć umowy pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi oraz umowę z NFOŚiGW w Warszawie, szczegółowo opisano w części dotyczącej zobowiązań.

2) Nie występują transakcje istotne zawarte ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3) Średnie zatrudnienie w etatach w roku 2024 wyniosło 132,63, w tym:

- zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 82,16,
- zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 50,47.

Podział zatrudnienia na grupy zawodowe w Spółce opisano szczegółowo w tabeli w Sprawozdaniu Zarządu za 2024 rok.

4) Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok 2024 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia	
		2024	2023
1	Rada Nadzorcza	101 375,90	92 389,36
2	Zarząd	202 600,00	205 951,16
Razem		303 975,90	298 340,52

5) Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec jednostki.

6) Wynagrodzenie należne podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wynosi 15 000,00 zł netto za rok 2024. Spółka nie korzystała z innych usług o podobnym charakterze, w tym usług atestacyjnych.

6.

1) W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok uwzględniono następujące koszty, które zostały odniesione w roku obrotowym na rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych:

Koszty		
L.P.	Tytuł	Kwota
1.	Przebieganie kwot wynikających z Ugody z dnia 13 stycznia 2023 r.	29 385,79
2.	Zaliczenie w koszty lat ubiegłych faktur nr FA/170/2023 i FA/249/2023 dot. BHP Irmirex Mirosław Staszczuk dot. wezwania do zapłat z dnia 18 listopada 2024 r. zgodnie z wyrokiem sądu	3 200,00
3.	Korekta dot. noty nr 00001/NOB/09/22 w związku z Wyrokiem Sądu z dnia 6 grudnia 2024 r. Sygn. akt V GC 366/23	29 118,54
RAZEM		61 704,33

2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy, związane z podstawową działalnością Spółki majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. W dniu 14 stycznia 2025 roku został podwyższony kapitał zakładowy Spółki po zarejestrowaniu do rejestru przedsiębiorców KRS zgodnie z uchwałą nr 17/12/24 z dnia 23 grudnia 2024 roku.

3) Zarządzeniem nr 21/2024 z dnia 30 października 2024 roku Prezesa Zarządu wprowadzono w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości. Zmiany te są wynikiem wprowadzenia opłat abonamentowych.

4) W stosunku do roku poprzedniego została zachowana zasada ciągłości bilansowej. Salda wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały przyjęte na dzień 1 stycznia 2024 roku jako salda początkowe.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2024 są porównywalne z rokiem poprzednim.

7. Spółka w 2024 roku nie realizowała przedsięwzięć z innymi jednostkami.

8. Spółka nie jest powiązana kapitałowo z innymi jednostkami.

9. W Spółce nie istnieją żadne czynniki uniemożliwiające kontynuowanie działalności.

10. Trwająca wojna w Ukrainie może nadal stanowić główny czynnik generujący wzrost kosztów podstawowej działalności. Utrzymujący się konflikt zbrojny może mieć negatywny wpływ na dostawców oraz klientów, a co za tym idzie zachwianie ciągłości łańcucha dostaw materiałów i usług oraz odbioru produktów, powodowane m.in. ograniczeniami logistycznymi i dostępnością materiałów, paliw i energii na rynkach międzynarodowych. Spółka na bieżąco stosuje procedury związane z monitoringiem należności. W związku z tym spółka ma pełną zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań. Posiadane środki pieniężne oraz pozyskane finansowanie zewnętrzne gwarantują utrzymanie płynności finansowej.

Zmiany w stanie wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2024r do 31.12.2024r							
L.p.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i obiekty inżynierskie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość początkowa						
1	Bilans otwarcia	2 455 296,50	158 366 372,59	38 857 623,30	3 648 323,70	1 570 385,99	204 898 002,08
2	Zwiększenia	0,00	4 263 678,06	244 827,76	474 476,53	76 660,93	5 059 643,28
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		4 043 793,12				4 043 793,12
b	zakup gotowych środków trwałych		219 884,94	244 827,76	474 476,53	76 660,93	1 015 850,16
c	aport, darowizna,						0,00
d	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00
e	aktualizacja wartości początkowej						0,00
f	inne: przywrócenie środka na stan ŚT						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	darowizna, aport						
d	korekta wartości początkowej						0,00
e	inne: postawione w stan likwidacji - do sprzedaży						
4	Bilans zamknięcia	2 455 296,50	162 630 050,65	39 102 451,06	4 122 800,23	1 647 046,92	209 957 645,36
	Umorzenie-amortyzacja						
1	Bilans otwarcia	268 460,17	77 017 551,65	21 346 397,98	3 164 468,06	1 278 018,36	103 074 896,22
2	Zwiększenia	956,52	4 611 702,87	1 879 157,62	250 317,05	65 237,26	6 807 371,32
b	amortyzacja za okres	956,52	4 611 702,87	1 879 157,62	250 317,05	65 237,26	6 807 371,32
c	trwała utrata wartości (aktualizacja wartości)						
d	inne: przywrócenie środka na stan ŚT						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	darowizna aport						
d	korekty umorzenia wynikające z korekt OT						0,00
e	inne: postawione w stan likwidacji - do sprzedaży						0,00
4	Bilans zamknięcia	269 416,69	81 629 254,52	23 225 555,60	3 414 785,11	1 343 255,62	109 882 267,54
5	Wartość netto na początek okresu	2 186 836,33	81 348 820,94	17 511 225,32	483 855,64	292 367,63	101 823 105,86
6	Wartość netto na koniec okresu	2 185 879,81	81 000 796,13	15 876 895,46	708 015,12	303 791,30	100 075 377,82