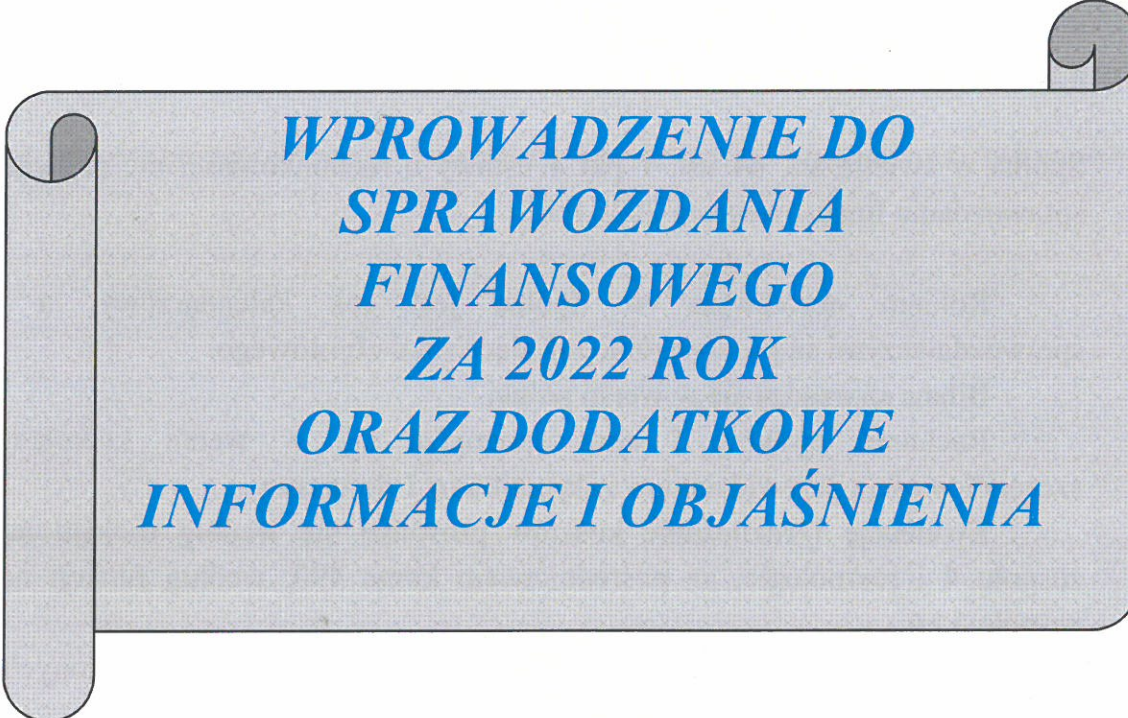


„AQUABELLIS“ SP. Z O.O.

UL. LIPOWA 55

64-610 ROGOŹNO



***WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2022 ROK
ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA***

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

„AQUABELLIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie ul. Lipowa 55 prowadzi działalność gospodarczą od 01.01.1992 roku.

Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000116527.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest dostawa wody i odprowadzanie ścieków.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto założenie, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosowane są zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z póź. zm.).

Spółka w świetle art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Rokiem obrotowym w Spółce jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego.

Bilans sporządza się w wersji pełnej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku nr 1 do ustawy.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzaju na kontach zespołu 4 i równoległe, za pośrednictwem konta 490, według funkcji na kontach zespołu 5 i 6.

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Przedmioty majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i o wartości początkowej do 2.499,99 zł traktowane są jak zużycie materiałów i odpisywane w koszty działalności, której mają służyć, w miesiącu ich przekazania do używania. (Zarząd może wskazać z tej grupy przedmioty majątkowe, które należy ująć w ewidencji środków trwałych oraz wyznaczyć metodę ich amortyzowania). W ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych

i prawnych ujmowane są przedmioty majątkowe o wartości początkowej równej lub wyższej 2.500,00 zł.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności, począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po oddaniu składnika majątkowego do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej od 2.500,00 zł do 3.500,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 2.500,00 zł do 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł, przy zastosowaniu metody liniowej, następuje od miesiąca następnego po dacie przyjęcia do użytkowania. Spółka posiada jeden tytuł wartości niematerialnych i prawnych – programy komputerowe, których okres amortyzacji wynosi od 2 do 5 lat.

2. Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- materiały w magazynie: ilościowo-wartościowo według rzeczywistych cen zakupu; rozchód materiałów następuje według metody FIFO /"pierwsze przyszło – pierwsze wyszło"/,
- wyroby gotowe w magazynie: ilościowo – wartościowo według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie planowanego kosztu wytworzenia; rozchód wyrobów gotowych wycenia się kolejno po kosztach tych wyrobów, które wytworzono najwcześniej.

3. Należności na moment bilansowy wykazywane są w kwocie do zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w szczególności na należności od podmiotów postawionych w stan upadłości, likwidowanych oraz na należności dochodzone na drodze sądowej, oraz na wszystkie należności dłużnika, który zalega z zapłatą, a najstarsza zaległość jest przeterminowana na dzień bilansowy powyżej roku - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, oraz na należności, z których zapłatą dłużnik zalega krócej niż rok, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.

4. Pozostałe zasady rachunkowości:

- Spółka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- Spółka począwszy od 2012 roku tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
- obce środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy nie są zaliczane do środków trwałych i ewidencjonuje się je na kontach pozabilansowych,
- księgowanie wynagrodzenia z tytułu ustanowienia służebności: dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu są rozliczane w czasie za pomocą konta „czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Rata kosztów na dany okres sprawozdawczy (miesiąc) stanowi 1/12 kwoty obliczonej jako 4,5% wartości wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu.
- wynagrodzenie za bezumowne korzystanie z gruntu obciąża koszty operacyjne w momencie poniesienia tego kosztu.
- środki trwale i wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na podstawie umowy określonej w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości (leasing) kwalifikowane są, zgodnie z art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości, według zasad określonych w przepisach podatkowych.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

W 2022 roku Spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i środki trwałe w budowie, nie poniosła nakładów na wartości niematerialne i prawne. Źródłem finansowania nakładów były środki własne oraz pochodzące z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Spółka dnia 28 października 2021 r. podpisała umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz pożyczki przedsięwzięcia pn. Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej. Poniższa tabela przedstawia wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, które zostały poniesione w 2022 roku. W wierszu II przedstawiono wyłącznie nakłady poniesione w 2022 r. na środki trwałe w budowie. W punktach 1-2 przedstawiono nakłady na środki trwałe, które pozostają w budowie na koniec 2022 roku (pkt.1) oraz takie, które zostały już oddane do użytkowania (pkt.2). Wiersz III przedstawia wartość środków trwałych pozostających w budowie na koniec 2022 roku, w wierszu IV wartość środków trwałych w budowie oddanych do użytkowania w 2022 roku.

Tabela 1 Wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwałe w 2022 roku

I	B.O.		485 000,20 zł
II	Nakłady poniesione w 2022 roku		8 467 580,79 zł
I	na środki trwałe w budowie:		8 194 437,29 zł
a	sieci wodociągowe (Rogoźno ul. Hetmańska, Lipowa, Boguniewska-Międzyleska, Międzyleska do Międzylesie 17, Pogodna, Średnia-Długa, Pruśce)	103 353,01 zł	
b	sieci kanalizacyjne (Rogoźno ul. Hetmańska, Kwarцова, Średnia-Długa, Boguniewska-Międzyleska, Wąska, Leśna, Pogodna)	62 838,33 zł	
c	rurociąg wody surowej od studni nr IV do rozdzielacza w dz. nr 141	3 653,00 zł	
d	studnia głębinowa nr IV	110 110,37 zł	
e	Przebudowa SUW w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej	7 914 482,58 zł	
2	na środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2022 roku		273 143,50 zł
a	sieci wodociągowe (Parkowo-Jaracz, Strzelecka, Pruśce, Topolowa-Jarzębinowa)	155 727,43 zł	
b	pompy recykulacji wewnętrznej	19 720,00 zł	
c	odpłatne przejście rozdzielczej sieci wodociągowej Cieśle ul. Potulicka 8 dz.38/7, 38/3 (Dąbrowscy), Garbatka dz.279/4, 282, 295/62 (Nordsign)	7 940,00 zł	
d	odpłatne przejście rozdzielczej sieci kanalizacyjnej Cieśle ul. Potulicka 8 dz.38/7, 38/3	12 000,00 zł	
e	zestaw mebliu biurowych	4 334,15 zł	
f	dmuchawa roots Pedro Gil RNT 31.20	19 221,92 zł	
g	minibox zestaw do obudwy wykopów	8 800,00 zł	
h	kontener do magazynowania skratek	9 400,00 zł	
i	pompy próżniowe	36 000,00 zł	
II			
I	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2022 roku		9 249 093,57 zł
a	Przebudowa SUW w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej	8 067 569,96 zł	
b	rurociąg wody surowej od studni nr IV do rozdzielacza w dz. nr 141	3 653,00 zł	
c	sieci wodociągowe (Nienawiszcz, Jaracz Dolina Wełny, Tarnowo-Kucemba, Rogoźno ul. Skrajna-Łamana-Wschodnia, Hetmańska, Słoneczna, Lipowa, Boguniewska-Międzyleska, Średnia-Długa, Dworcowa, Parkowo-Jaracz, Pruśce, Pogodna, Międzyleska)	463 707,89 zł	
d	sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Wełny, Rogoźno ul. Hetmańska, Kwarцова, Chopina-Paderewskiego, Średnia i Długa, Boguniewska-Międzyleska, m Wąska, Leśna, Pogodna)	522 722,19 zł	
e	droga wewnętrzna wraz z tacją najazdową do punktu zlewnego	600,00 zł	
f	studnia głębinowa nr IV, IZ	190 840,53 zł	
IV	Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2022 roku		474 754,63 zł
a	sieci kanalizacyjne (Cieśle, ul. Potulicka)	12 000,00 zł	
b	sieci wodociągowe (Parkowo-Jaracz, Pruśce, Rogoźno ul. Strzelecka, Jarzębinowa-Topolowa, Cieśle ul. Potulicka, Garbatka)	357 875,76 zł	
c	zestaw mebliu biurowych	4 334,15 zł	
d	dmuchawa roots Pedro Gil RNT 31.20	19 221,92 zł	
e	minibox zestaw do obudwy wykopów	8 800,00 zł	
f	kontener do magazynowania skratek	9 400,00 zł	
g	pompy próżniowe	36 000,00 zł	
i	pompy recykulacji wewnętrznej	19 720,00 zł	
j	przeływomierz elektromagnetyczny KROHNE	7 402,80 zł	

W tabeli nr 2 przedstawiono zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według grup rodzajowych za 2022 rok.

Tabela 2 Środki trwale i wartości niematerialne i prawne w 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /zł/	Zmiany wartości w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku /zł/
			Zwiększenie /zł/	inne /zł/	Zmniejszenie /zł/	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	1 712 118,58				1 712 118,58
<i>Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>						
2	a/ wartość początkowa	28 794 313,12	363 051,48		5 513,89	29 151 850,71
	b/ dotychczasowe umorzenie	6 219 534,07	447 261,29		4 275,40	6 662 519,96
	c/ wartość netto	22 574 779,05				22 489 330,75
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>						
3	a/ wartość początkowa	3 456 653,58	55 744,72		58 214,25	3 454 184,05
	b/ dotychczasowe umorzenie	1 401 929,76,19	244 493,43		25 887,65	1 620 535,54
	c/ wartość netto	2 054 723,82				1 833 648,51
<i>Środki transportu</i>						
4	a/ wartość początkowa	618 016,65				618 016,65
	b/ dotychczasowe umorzenie	243 432,85	60 488,21			303 921,06
	c/ wartość netto	374 583,80				314 095,59
<i>Pozostałe środki trwałe</i>						
5	a/ wartość początkowa	37 036,56	13 134,15	1,00		50 169,71
	b/ dotychczasowe umorzenie	37 036,56	1 532,37	1,00		38 567,93
	c/ wartość netto	0,00				11 601,78
Ogółem środki trwałe						
6	a/ wartość początkowa	34 618 138,49	431 930,35		63 729,14	34 983 339,70
	b/ dotychczasowe umorzenie	7 901 933,24	753 775,30		30 164,05	8 625 544,49
	c/ wartość netto	26 716 205,25				26 357 795,61
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>						
7	a/ wartość początkowa	77 210,43				77 210,43
	b/ dotychczasowe umorzenie	40 356,12	4 929,72			45 285,84
	c/ wartość netto	36 854,31				31 924,59
Ogółem						
8	a/ wartość początkowa	34 695 348,92	463 483,77		95 282,56	35 063 550,13
	b/ dotychczasowe umorzenie	7 942 289,36	758 708,02		30 164,05	8 670 830,33
	c/ wartość netto	26 753 059,56				26 392 719,80

Zmniejszenia w ciągu roku, to likwidacje i sprzedaż środków trwałych.

Tabela nr 3 pokazuje procentowy stopień zużycia aktywów trwałych

Tabela 3 Zużycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2022

Lp.	Grupa rodzajowa	Stopień umorzenia (%)				
		2018	2019	2020	2021	2022
1.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	18,2	18,2	20,0	21,6	22,9
2.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	88,9	28,6	35,8	40,6	46,9
3.	<i>Środki transportu</i>	53,8	25,5	29,3	39,4	49,2
4.	<i>Inne środki trwałe</i>	85,7	90,0	95,2	100,0	76,9
5.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	100,0	39,5	45,9	52,3	58,7

Pozostałe objaśnienia:

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: nie wystąpiły,
- Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy: nie wystąpiły,
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występuje.

Spółka prowadząc działalność gospodarczą wykorzystuje również majątek dzierżawiony od Gminy Rogoźno, grunt na terenie oczyszczalni ścieków w Rogoźnie oraz kserokopiarkę od firmy Biuro Technika.

Spółka użytkuje również kanalizację podciśnieniową w Rogoźnie na podstawie umów nieodpłatnego użytkowania zawartych z Gminą Rogoźno.

Wartość dzierzawionych i innych użytkowanych obiektów przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4 Majątek obcy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)				
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Roczna wartość opłat (bez Vat)
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	Oczyszczalnia ścieków w Rogoźnie	696 744,00			696 744,00	200,00
2	Sieć wodociągowa Boguniewo	502 752,76			502 752,76	50,00
3	Sieć wodociągowa Owczegłowy – Wojciechowo - Siemiki	485 991,49			485 991,49	50,00
4	Sieć kanalizacyjna w Parkowie	398 074,56			398 074,56	50,00
5	Sieć wodociągowa Welna-Jaracz- Rożnowice	545 884,74			545 884,74	50,00
6	Sieć wodociągowa Garbatka-Dziewcza Struga	75 648,56			75 648,56	50,00
7	Sieć wodociągowa Studzieniec	27 058,82			27 058,82	50,00
8	Kserokopiarka	1,00			1,00	
9	Razem dzierżawy	2 732 155,93	0,00	0,00	2 732 155,93	500,00
10	Kanalizacja podciśnieniowa	17 639 361,07			17 639 361,07	<i>nieodpłatne użytkowanie</i>
11	Użyczone działki pod urządzenia wod-kan (nie podano w umowach wartości działek)	1,00			1,00	0,00
12	Razem pozostałe	17 639 362,07	0,00	0,00	17 639 362,07	0,00
13	OGÓLEM	20 371 518,00	0,00	0,00	20 371 518,00	500,00

Spółka posiada również majątek używany na podstawie umów leasingu:

- a) umowa leasingu Nr 78343 zawarta w dniu 27.08.2019 roku z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp.z o.o. Przedmiotem leasingu była minikoparka gąsienicowa Bobcat BC-EXC-E19 z wyposażeniem. Umowa leasingu zakończyła się wykupem minikoparki w maju 2022 roku.
- b) umowa leasingu 9401578291 zawarta w dniu 08.12.2020 roku z PSA Finance Polska Sp. z o.o. Przedmiotem leasingu jest samochód dostawczy Peugeot Boxer Nr nadwozia VF3YBBNAU12R12386. Płatność następuje co miesiąc wg harmonogramu spłat, na podstawie faktur wystawianych przez leasingodawcę.

Informacje o inwestycjach długoterminowych:

- Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty, opcje: nie występują.

Dane o odpisach aktualizujących

Wielkość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego przedstawiono w tabeli nr 5.

W 2022 nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasu zalegającego w magazynie. Stan odpisu aktualizującego wartość materiałów na koniec 2022 roku wynosi 6255,14 zł.

W 2022 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu odpisów aktualizujących należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Korekta (zł)	Zwiększenia (zł)	Wykorzystanie (zł)	Rozwiązanie (wplata) (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1	2	3		4	5	6	7
1.	Należności, z których zapłatą dłużnik zalega	33 602,38	0,00	9 720,73	4 246,60	11 097,73	27 978,78
2.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	509,29					509,29
3.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego (koszty dochodzenia należności)	1 729,27		1 160,15	49,00	217,00	2 623,42
4.	Należności od dłużników, którzy wszczęli postępowanie układowe z wierzycielami	0,00					0,00
5.	Razem	35 840,94	0,00	10 880,88	4 295,60	11 314,73	31 111,49

Kapitały

Kapitał własny Spółki o wartości 26.671.289,18 zł tworzą:

- **kapitał zakładowy**, zgodnie z KRS na dzień 31.12.2022 roku wynosi 24.565.000,00 zł i dzieli się na 49 130 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały w kapitale zakładowym objęte są przez jednego udziałowca – Gminę Rogoźno.
- **kapitał z aktualizacji wyceny** – 564 154,26 zł.
W roku bilansowym nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. Kapitał w 2022 roku nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.
- **kapitał zapasowy** wynosi 1.542.134,92 zł.
Kapitał zapasowy zwiększył się w porównaniu z rokiem poprzednim w wyniku uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie podziału zysku za 2021 rok i przeznaczenia kwoty 182.327,46 zł na kapitał zapasowy,
- **zysk netto 2022 roku** w kwocie 69.542,63 zł.

Propozycja podziału zysku

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za 2022 rok w kwocie 69.542,63 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Dane o stanie rezerw

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2021: 188.106,00 zł

- w tym:

- długoterminowe: 173.775,00 zł
- krótkoterminowe: 14.331,00 zł.

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2022: 148.578,00 zł

- w tym:

- długoterminowe: 98.026,00 zł
- krótkoterminowe: 50.552,00 zł.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy uległa zmniejszeniu o 39.528,00 zł.

Pracownikom Spółki, na podstawie zakładowego regulaminu wynagradzania, przysługują nagrody jubileuszowe oraz na podstawie Kodeksu pracy i zakładowego regulaminu wynagradzania odprawy emerytalno-rentowe. Są to świadczenia zależne od stażu pracy. Prawo do tych świadczeń pracownicy nabywają przez cały okres ich zatrudnienia w „AQUABELLIS” Sp. z o.o. Rodzi to zobowiązanie firmy w stosunku do pracowników w przyszłości. Rezerwy na świadczenia pracownicze powodują uzupełnienie kosztów operacyjnych bieżącego okresu sprawozdawczego o koszty, które staną się zobowiązaniem w przyszłych okresach, ale są związane z przychodami bieżącego okresu. Decyzję o tworzeniu rezerw po raz pierwszy podjęto w 2012 roku.

Wycena rezerwy na świadczenia pracownicze powinna została dokonana metodą aktuarialną. Wycenę dla Spółki na dzień 31.12.2022r. wykonało Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o..

Wycena jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 16), Krajowym Standardem Rachunkowości (KSR 6) oraz Krajowym Standardem Aktuarialnym (KSA 1) „Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych” i Ustawą o rachunkowości. Wycenę ustalono wg zasad wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych określonych w zakładowym regulaminie wynagradzania wprowadzonym w życie z dniem 01.01.2017, jako załącznik do uchwały nr 15/2016 Rady Nadzorczej Spółki Aquabellis.

Za podstawę wyliczeń aktuariusz przyjął:

- strukturę zatrudnienia w odniesieniu do wieku i stażu pracy pracowników (przy założeniu, że nie tworzy rezerw długoterminowych na nagrody jubileuszowe ani dla emerytów, ani dla innych osób, które osiągnęły już wiek emerytalny),
- poziom wynagrodzeń zatrudnionych w 2022 r. przyjęto na poziomie 0,3%, natomiast planowany wzrost wynagrodzeń to w 2023 roku 2,0%, a w roku 2024 i dalej na poziomie 2,5%,
- czas trwania życia na podstawie danych GUS, faktyczną i przewidywaną rotację pracowników,
- stopę dyskontową w wysokości 7,0%, określony w Ustawie o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wiek przejścia na emeryturę dla mężczyzn 65 lat, a dla kobiet 60 lat (przy założeniu, że emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają prawa do odprawy emerytalnej i rentowej).

Poziom wzrostu podstaw wynagrodzeń w Spółce w kolejnych okresach podany zostały w ujęciu nominalnym, tj. wskazano faktyczny wzrost, a nie ponad inflację).

Zobowiązania i należności

Na dzień bilansowy Spółka posiada 4.560.427,07 zł zobowiązań długoterminowych. W tabeli nr 6 przedstawiono podział zobowiązań długoterminowych według tytułu i okresu spłaty.

Tabela 6 Zobowiązania długoterminowe

L.p.	tytuł	stan na 31.12.2022	okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyt inwestycyjny BS Czarnków	926.030,07	232.284,00	464.568,00	229.178,07	0,00
2	Pożyczka NFOŚiGW	3.866.681,00	0,00	506.964,00	904.000,00	2.455.717,00
3	suma	4.792.711,07	232.284,00	971.532,00	1.133.178,07	2.455.717,00

W dniu 28.10.2021 r. Spółka podpisała z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie inwestycji p.n. „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”. Dofinansowanie nastąpi w formie dotacji oraz pożyczki. Całkowita wartość dofinansowania w formie dotacji wyniesie 7.964.964,00 zł oraz w formie pożyczki wynosi 7.964.964,00 zł.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku przedsiębiorstwa zawiera tabela nr 7 i 8.

Tabela 7 Zabezpieczenia zobowiązań na majątku na ostatni dzień roku obrotowego

wyszczególnienie	tytuł zobowiązania	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
hipoteka	kredyt inwestycyjny	926.030,07	3.000.000,00	3.000.000,00	
pełnomocnictwo do rachunku bankowego	kredyt w rachunku bieżącym	1.000.000,00			1.000.000,00
pełnomocnictwo do rachunku bankowego	kredyt inwestycyjny	926.030,07			926.030,07
pełnomocnictwo do podstawowego rachunku bankowego	pożyczka	3.866.681,00			3.866.681,00
cesja wierzytelności z podstawowego rachunku bankowego	pożyczka	3.866.681,00			3.866.681,00

Tabela 8 Weksle in blanco

wyszczególnienie	liczba weksli	kwota zobowiązań związanych z wystawieniem weksli
<i>Weksel in blanco z deklaracją wekslową</i>	9	22.632.350,61

Weksle in blanco z deklaracją wekslową zabezpieczają:

- pożyczki z WFOŚiGW (4 szt.),
- kredyt w rachunku bieżącym w BS Czarnków (1 szt.)
- kredyt inwestycyjny w BS Czarnków (1 szt.),
- umowę z Samorządem Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego dofinansowanego ze środków PROW (1 szt.)
- umowę o dofinansowanie w formie dotacji z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (1szt),
- umowę o dofinansowanie w formie pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (1 szt).

Na kwotę 236.226,78 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składają się raty kredytu inwestycyjnego w BS Czarnków do spłaty w 2023 tj. kwota 232.284,00 zł oraz kwota 3.942,78 zł stanowiąca saldo wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym na dzień 31.12.2022 r.

Na kwotę 4.711.034,95 zł innych zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania z tytułu:

- nabycie rzeczowych aktywów trwałych ze środków pomocowych – 4.616.873,34 zł,
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych – 34.107,90 zł.
- rozrachunki z tytułu ustanowienia służebności przesyłu na nieruchomości w miejscowości Owczegłowy – 2.079,35 zł
- składki ubezpieczeniowe- 4.020,15 zł
- komornicze zajęcia wynagrodzeń – 1.317,68 zł
- rozrachunki z Energa Obrót dotyczące not obciążeniowych – 52.636,53 zł

Tabela nr 9 przedstawia specyfikację zobowiązań publicznoprawnych.

Tabela 9 Zobowiązania publicznoprawne

<i>tytuł zobowiązania</i>	<i>na 31.12.2022</i>	<i>na 31.12.2021</i>
	<i>(zł)</i>	<i>(zł)</i>
<i>podatek dochodowy od osób prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>3 815,00</i>
<i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	<i>28.187,00</i>	<i>30 213,00</i>
<i>ZUS</i>	<i>166.518,63</i>	<i>148 869,13</i>
<i>PFRON</i>	<i>3.767,00</i>	<i>2 553,00</i>
<i>opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne</i>	<i>25.089,00</i>	<i>24 717,50</i>
<i>podatek VAT</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>suma</i>	<i>223.561,63</i>	<i>210.167,63</i>

Najistotniejszą pozycją należności krótkoterminowych są należności od odbiorców z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków. Stan tych należności na dzień bilansowy wynosi 603.992,90 zł, a kwota odpisów aktualizujących te należności to 31.111,49 zł.

Tabela nr 10 przedstawia strukturę wiekową należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków na ostatni dzień roku obrotowego. Na przestrzeni ostatnich lat zauważalny był spadek należności przeterminowanych powyżej 90 dni, w roku 2022 nastąpił wzrost o 0,1 p.p. w stosunku do roku poprzedniego.

Wymagany przez Spółkę termin płatności wynosi 20 dni.

Odsetki od nieterminowych zapłat za wodę i ścieki naliczane są na bieżąco.

Tabela 10 **Struktura wieku należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków**

Lp.	Termin	Rok				
		2018 (%)	2019 (%)	2020 (%)	2021 (%)	2022 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nieprzetetermin.	61,9	65,1	70,3	65,4	72,1
2.	1 do 30 dni	20,1	17,9	17,3	19,6	13,9
3.	31 do 60 dni	5,2	5,1	3,2	5,9	4,2
4.	61 do 90 dni	4,5	3,6	2,6	2,1	2,7
5.	Powyżej 90 dni	8,3	8,3	6,6	7,0	7,1
Suma		100	100	100	100	100

Rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 11 przedstawia stan i tytuły istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych z uwzględnieniem stanu na początek i koniec roku obrotowego, a tabela 12 opisuje stan rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Tabela 11 **Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na 31.12. 2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	
		B.Z. 2021	B.Z. 2022
1	2	3	4
1.	ROZLICZENIA CZYNNNE	184.727,61	203.997,45
	W tym:		
A.	Ubezpieczenia majątkowe	33.098,06	31.858,56
B.	Prenumerata	7.072,22	4.336,89
C.	Służebność przesyłu	136.964,77	142.220,79
D.	Oracle, domena, abonamenty telefoniczne i inne	7.592,56	25.581,21
2.	ROZLICZENIA BIERNE	188.106,00	148.578,00
	W tym:		
A.	Rezerwa na świadczenia pracownicze		
	- długoterminowa	173.775,00	98.026,00
	- krótkoterminowa	14.331,00	50.552,00

Tabela 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł rozliczeń	B.Z. 2021	B.Z. 2022
1.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie długoterminowe	2.694,75	2.250,03
2.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie krótkoterminowe	444,72	444,72
3.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie krótkoterminowe	1.253,24	0,00
4.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie krótkoterminowe	30.861,60	30.861,60
5.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie długoterminowe	420.889,75	390.028,15
6.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. II etap PROW – rozliczenie krótkoterminowe	48.187,68	48.187,68
7.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. II etap PROW – rozliczenie długoterminowe	617.363,19	569.175,51
8.	Dofinansowanie z NFOŚiGW przedsięwzięcia pn. „Przebudowa SUW w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej	0,00	3.866.681,00
	Razem	1.121.694,93	4.907.628,69

Z rozliczeń międzyokresowych czynnych kwota 134.781,46 zł stanowi rozliczenia długoterminowe wykazane w aktywach trwałych V.2. Są to głównie rozliczane w czasie koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu, licencja programu antywirusowego oraz koszty certyfikatów kwalifikowanych itp.

Istotną pozycją innych rozliczeń międzyokresowych przychodów są kwoty dotacji otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego, które stanowią rozliczenie pierwszego i drugiego etapu operacji pn. „Przebudowa SUW w miejscowościach Gościejewo i Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w miejscowości Tarnowo. Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Parkowo na zbiornik bezodpływowy wraz z przebudową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej.”

Z powyższej dotacji otrzymanej w 2020 oraz 2021 roku Spółka zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. h UoR dokonuje stopniowego, równoległego rozliczenia odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

Najważniejszą pozycją rozliczeń międzyokresowych jest kwota 3.866.681,00 zł. Jest to kwota dotacji otrzymanej w 2022 roku z Narodowego Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia pn.” Przebudowa SUW w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”.

Środki pieniężne na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT służącym do obsługi systemu podzielonej płatności (split payment) za nabyte towary i usługi Spółka zgromadziła kwotę 15,61zł.

Środki pieniężne

Na dzień 31.12.2022 r. stan środków pieniężnych przedstawiał się następująco:

- inne środki pieniężne – 3.753.558,00 zł krótkoterminowe lokaty bankowe o terminie zapadalności od dnia bilansowego krótszym niż 3 miesiące
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 30.906,16 zł.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Spółka zawarła umowy warunkowe na odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Wstępnie ustalona wartość urządzeń, które zostaną przejęte wynosi 91.940,00 zł.
- Na dzień składania sprawozdania finansowego Spółka zakończyła sprawę sądową dotyczącą ustanowienia służebności na nieruchomości położonej w Owczegłowach.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie dostawy wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków na terenie miasta i gminy Rogoźno na podstawie decyzji nr 745/2002 Zarządu Miejskiego w Rogoźnie z dnia 4 listopada 2002.

Spółka prowadzi również działalność pomocniczą w formie świadczenia usług remontowo – instalacyjno - budowlanych.

W 2018 roku Spółka uzyskała koncesję na wywóz nieczystości płynnych i świadczy tego typu usługi.

Dane o przychodach i kosztach zawierają zestawienia tabelaryczne przedstawione poniżej.

Tabela 13 Zestawienie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za 2022 rok

Treść	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
I. Woda	2.806.226,15	2.507.672,15	298.554,00
Rogoźno	2.261.475,25	1.848.594,34	412.880,91
Słomowo	328.155,02	299.729,33	28.425,69
Gościejewo	216.595,88	359.348,48	-142.752,60
II. Ścieki	4.170.469,22	4.620.747,93	-450.278,71
Rogoźno - oczyszczalnia	3.664.753,75	4.221.756,20	-557.002,45
Ścieki dowożone	505.715,47	388.791,53	116.923,94
Jaracz - kanalizacja	0	10.200,2	-10.200,20
III. Opłata abonamentowa	700.563,71	825.563,58	-124.999,87
IV. Razem działalność podstawowa	7.677.259,08	7.953.983,66	-276.724,58
Usługi	794.158,47	426.798,64	367.359,83
Sprzedaż materiałów	7.160,70	0,00	.7160,70
Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00	0,00
V. Razem działalność pomocnicza	801.319,17	426.798,64	374.520,53
Wynik na sprzedaży	8.478.578,25	8.380.782,30	97.795,95
Przychody finansowe			22.283,79
Pozostałe przychody operacyjne			128.307,11
Koszty finansowe			73.601,28
Pozostałe koszty operacyjne			85.736,94
Wynik finansowy brutto			89.048,63
<i>Podatek dochodowy</i>			19.506,00
Wynik finansowy netto			69.542,63

Tabela 14 Wielkość oraz dynamika sprzedaży podstawowej w m³ w latach 2018 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³							Dynamika (%)			
		2018	2019	2020	2021	2022	19/18	20/19	21/20	22/21		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Woda	664.233,9	674.026,3	679.164,7	692.282,8	704.799,2	101,5	100,8	101,9	101,8		
2.	Ścieki	388.303,1	398.825,2	408.158	408.812,8	409.559,1	102,7	102,3	100,2	100,2		
	Razem	1.052.537	1.072.851,5	1.087.322,7	1.101.095,6	1.114.358,3	101,9	101,3	101,3	101,2		

Tabela 15 Wielkość i dynamika sprzedaży podstawowej w m³ wg grup odbiorców w latach 2018 – 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³					Dynamika (%)				
		2018	2019	2020	2021	2022	19/18	20/19	21/20	22/21	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Woda gospodarstwa domowe	557.253,5	571.592,10	578.745,9	594.293,70	606.705,20	102,6	101,3	102,7	102,1	
2.	Woda pozostali	35.164,0	32.552,00	30.347,0	29.491,00	31.931,00	92,6	93,2	97,2	108,3	
3.	Woda działalność gospodarcza	71.816,4	69.882,20	70.071,8	68.498,10	66.163,00	97,3	100,3	97,8	96,6	
4.	Ścieki gospodarstwa domowe	339.246,6	347.854,20	359.672,2	358.580,70	356.150,20	102,5	103,4	99,7	99,3	
5.	Ścieki pozostali	12.391,0	14.133,00	12.505,0	14.015,00	17.420,00	114,1	88,5	112,1	124,3	
6.	Ścieki działalność gospodarcza	36.665,5	36.838,00	35.980,8	36.217,10	35.989,00	100,5	97,7	100,7	99,4	

Tabela 16 Przychody wartościowo i ich dynamika w latach 2017 – 2022

Lp.	Rodzaj przychodów	wartość w zł										dynamika (%)				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	18/17	19/18	20/19	21/20	22/21				
1.	Woda	2.257.563,14	2.474.343,38	2.665.585,23	2.801.580,37	2.802.832,30	2.806.226,15	109,6	107,7	105,1	100,0	100,0				
2.	Ścieki	3.387.371,31	3.465.782,70	3.573.551,26	3.701.730,24	3.872.070,99	4.170.469,22	102,3	103,1	103,6	104,6	107,7				
3.	Opłata abonamentowa	551.848,19	585.332,72	621.627,13	684.875,52	722.265,38	700.563,71	106,1	106,2	110,2	105,5	97,0				
4.	Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-				
5.	Usługi	210.374,06	417.421,98	523.658,13	751.299,92	867.836,40	794.158,47	198,4	125,5	143,5	115,5	91,5				
6.	Materiały	197,00	12.477,98	7.626,44	4.832,42	4.735,01	7.160,70	6334,0	61,2	63,4	98,0	151,2				
7.	Razem przychody ze sprzedaży	6.407.353,70	6.955.358,76	7.392.048,19	7.944.318,47	8.269.740,08	8.478.578,25	108,6	106,3	107,5	104,1	102,5				
8.	Pozostałe przychody operacyjne	34.019,30	72.333,26	228.580,22	160.946,92	181.790,68	128.307,11	212,6	316	70,4	113,0	70,6				
9.	Przychody finansowe	16.867,08	17.906,37	11.143,63	9.638,96	7.736,43	22.283,79	106,2	62,2	86,4	80,3	288,0				
10.	Razem przychody	6.458.240,08	7.045.598,39	7.631.772,04	8.114.904,35	8.459.267,19	8.629.169,15	109,1	109,8	104,8	104,2	102,0				

Tabela 17 Ceny netto wody i ścieków w latach 2017–2022

Lp.	Tytuł	2017 (zł)	2018 (zł)	2019 (zł)	2020 (zł)	2021 (zł)	2022 (zł)
1.	Woda	3,70	3,70 gospodarstwa domowe i 4,00 pozostali odbiorcy	3,70/4,14* gospodarstwa domowe i 4,00/4,53* pozostali odbiorcy	4,14/4,05* gospodarstwa domowe i 4,53/4,44* pozostali odbiorcy	4,05/3,97* gospodarstwa domowe i 4,05/4,35* pozostali odbiorcy	3,97/3,92* gospodarstwa domowe i 4,35/4,31* pozostali odbiorcy
2.	Ścieki	8,94	8,91	8,91/8,98*	8,98/9,11*	9,11/10,01*	10,01/9,89*
3.	Oплата abonamentowa ¹⁾	8,22	9,26	11,37	12,18	11,66	11,81

* Cena wody i ścieków na ostatni dzień roku obrotowego.

1) przeciętna cena uzyskana w roku kalendarzowym (przychód z abonamentu / ilość opłat abonamentowych)

Taryfy w latach 2014-2019 obowiązywały od 01 listopada do 30 października roku następnego. Po nowelizacji ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków taryfy obowiązywały w okresach:
- od 20.06.2018 do 30.07.2021r.
- od 31.07.2021 do 30.07.2024r.

Ceny i stawki opłat w Taryfie podane są dla 3 kolejnych dwunastomiesięcznych okresów następujących po sobie.

Dane o kosztach rodzajowych, pozostałych kosztach operacyjnych, kosztach finansowych, pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych

Dane o kosztach operacyjnych oraz pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych przedstawiają tabele nr 18 do 22.

W 2022 roku nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się, aby taka miała miejsce w następnym roku obrotowym.

Tabela 18 Koszty i ich dynamika w latach 2017-2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł										Dynamika %		
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	18/17	19/18	20/19	21/20	22/21		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Zużycie materiałów i energii	1.111.733,27	1.145.594,19	1.287.816,89	1.470.419,06	1.477.226,31	1.901.228,94	103,0	112,4	114,2	100,5	128,7		
1.	Usługi obce	876.603,22	983.817,14	945.010,28	804.236,28	1.052.298,74	840.642,11	112,2	96,1	85,1	130,8	79,9		
2.	Podatki i opłaty	1.234.849,12	1.271.112,48	1.281.305,34	1.260.258,27	1.304.956,28	1.317.244,19	102,9	100,8	98,4	103,5	100,9		
3.	Wynagrodzenia	1.904.599,06	2.131.944,61	2.401.601,92	2.515.715,05	2.552.241,50	2.822.963,90	111,9	112,6	104,8	101,5	110,6		
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	494.490,85	562.140,87	592.384,16	641.293,93	647.186,89	708.167,26	113,7	105,4	108,3	100,9	109,4		
5.	Amortyzacja	359.277,17	356.126,11	562.312,96	950.073,43	964.161,25	758.705,02	99,1	157,9	169,0	101,5	78,7		
6.	Pozostałe koszty	58.967,88	76.112,78	92.447,03	78.702,91	82.659,02	95.664,15	129,1	121,5	85,1	105,0	115,7		
7.	Wartość sprzedanych materiałów	149,90	3.471,20	1.453,19	1.954,47	2.410,23	0,00	2315,7	41,9	203,3	123,3	0,00		
8.	Zmiana stanu produktów	-27.512,18	-23.397,90	-9.901,90	-90.342,97	46.649,81	-63.833,27	-	-	-	-	-		
9.	Razem	6.013.158,29	6.506.921,48	7.154.429,87	7.633.310,43	8.129.790,03	8.380.782,30	108,2	110	106,7	106,5	103,1		
10.	Pozostałe koszty operacyjne	34.223,07	80.567,52	78.760,74	47.377,43	38.983,13	85.736,94	235,4	97,8	60,1	82,3	220,0		
11.	Koszty finansowe	453,84	4.235,67	45.745,08	69.019,66	46.994,57	73.601,28	933,0	1080	150,9	68,1	156,6		
12.	Razem koszty	6.047.835,20	6.591.724,67	7.278.935,69	7.749.707,52	8.215.767,73	8.540.120,52	109,0	110,3	106,4	106,0	103,9		
13.														

Tab. 19 Główne pozycje pozostałych kosztów operacyjnych w 2022 roku

Koszty likwidacji środków trwałych	40.389,90
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	4.640,04
spisane należności	747,31
składka członkowska do IGWP, Stowarzyszenia Wodociągi Polskie, TUW	3.013,28
Opłaty podwyższone do WIOŚ za odprowadzanie wód popłucznych	686,00
odpisy aktualizujące należności	9.720,73
wpływ odszkodowań za szkody w majątku	700,00
koszty refakturowane (AQUA-INSTAL, usługi)	24.554,90
inne	1.284,78
suma	85.736,94

Tab. 20 Koszty finansowe w 2022 roku

odsetki od kredytów i pożyczek	69.446,78
spisane odsetki od zobowiązań i budżetowe	140,38
odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu odsetek	14,12
provizje od kredytów	4.000,00
suma	73.601,28

Tab. 21 Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w 2022 roku

przychody z otrzymanych dotacji (PROW, PUP)	80.747,24
przywrócenie utraconej wartości należności	5.857,04
Zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych, wycofanie pozwu	10.013,97
Przychód-refakturowane (AQUA-INSTAL, usługi)	24.554,90
wpływ odszkodowań za szkody w majątku	6.906,99
inne	226,97
suma	128.307,11

Tab. 22 Przychody finansowe w 2022 roku

Odsetki od należności za wodę i ścieki	16.464,85
odsetki od należności otrzymane sprzedaż pozostała	746,28
Odsetki dot. potrącenia wierzytelności od Energa Obrót S.A.	5.072,66
suma	22.283,79

Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Nakłady na ochronę środowiska

W 2022 roku nakłady na ochronę środowiska wyniosły:

- na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne: 375.692,18 zł.

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na ochronę środowiska wyniosą:

- na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne oraz modernizację miejskiej i wiejskich stacji uzdatniania wody: 460.000,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Planowane na 2023 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 12.660.000,00zł:

- | | |
|---|------------------|
| • odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych | 20.000,00 zł |
| • na sieci wodociągowe i kanalizacyjne | 440.000,00 zł |
| • na modernizację SUW Rogoźno | 12.200.000,00 zł |

Informacje o pracownikach, organach zarządzających i nadzorczych

Na dzień 31.12.2022 Spółka zatrudniała 41 osób – 10 kobiet i 31 mężczyzn. W tym 1 osoba zatrudniona na ½ etatu.

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku w osobach wyniosło 40,45 a w 2021 roku 41,30.

Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawiał się następująco:

Tab. 23 Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2022 roku

Stanowisko	Ilość osób na dzień 31.12.2022r.	Przeciętne zatrudnienie w osobach za 2022
kierownik zakładu	1	1
obsługa urządzeń wodociągowych	9	8,62
kierownik działu wody i zastępca	2	2
obsługa urządzeń kanalizacyjnych	15	15,28
kierownik działu ścieków	1	1
dyrektor techniczny	1	1
kierownik dział zbytu	1	1
pracownik BOK i inkasenci	4	4,05
magazynier	1	1
kadry-płace	1	1
sprzątaczką	1	0,5
administracja – pozostali	1	1
księgowość	3	3
suma	41	40,45

Wyplacone w 2022 roku wynagrodzenia brutto:

- dla Zarządu: 215.000,00 zł
- dla Rady Nadzorczej: 112.208,24 zł

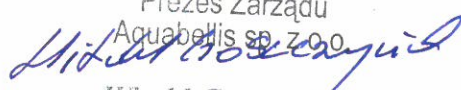
Nie istnieją zobowiązania wobec byłych członków organów zarządzających lub nadzorujących wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

W 2022 roku członkom Zarządu jak i rady nadzorczej nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Pozostałe informacje

- Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie wystąpiły.
- Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych: Spółka nie ma obowiązku i nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.
- Transakcje ze stronami powiązanymi (w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości) zawarte na innych warunkach niż rynkowe: nie wystąpiły.
- Wynagrodzenie wypłacone w 2022 roku dla firmy audytorskiej badającej w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021: 10.000,00 zł netto.
- W 2022 roku nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych, a wymagających ujęcia w roku obrotowym na kapitale własnym.
- Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym: brak
- W 2022 roku nie wprowadzono zmian polityki rachunkowości.
- Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - wartości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok prezentowane są w niezmienionej wysokości w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.
- Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji: brak.
- Transakcje z jednostkami powiązanymi: Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, nie bierze udziału w konsolidacji sprawozdań finansowych.
- Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek, ani nie mniej niż 20% udziału w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innych spółek. Spółka posiada 10 udziałów po 1,00 zł każdy w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

Rogoźno, dnia 22 marca 2023 r.

Prezes Zarządu
Aquabellis sp. z o.o.

Witold Goszczyński