

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do Bilansu

- Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartości w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia			Bilans zamknięcia 31.12.2022 r.
		Bilans otwarcia 01.01.2022 r.	Przychody		
			Investycje	Rozchody Sprzedaż-likwidacja	
A.	Wartości niematerialne i prawne	558 014,93	0,00	48 918,45	509 096,48
B.	Rzeczowy majątek trwały	61 740 744,63	32 484 386,21	4 972 248,65	89 252 882,19
1.	Grunty własne „0”	232 841,38	16 159,00	0,00	249 000,38
2.	Budynki i budowle „1-2”	54 248 047,81	28 025 073,64	2 486 367,62	79 786 753,83
3.	Urządzenia techniczne i maszynv „3-6”	6 389 338,92	3 992 486,76	2 432 779,66	7 949 046,02
4.	Środki transportu „7”	696 555,07	99 305,46	19 328,17	776 532,36
5.	Pozostałe środki trwałe „8”	173 961,45	351 361,35	33 773,20	491 549,60
C.	Razem (A+B)	62 298 759,56	32 484 386,21	5 021 167,10	89 761 978,67

- Zmiana umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość netto majątku trwałego

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartości umorzenia (amortyzacji) majątku trwałego				W tym: odpis aktualiz. 2018 r.	Wartość netto majątku trwałego	
		Bilans otwarcia 01.01.2022 r.	Amortyzacja roczna	Zmniejszenia Sprzedaż-likwidacja	Stan na koniec roku 31.12.2022 r.		Początek roku 01.01.2022 r.	Koniec roku 31.12.2022 r.
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	510 051,67	33 260,18	48 918,45	494 393,40	0	47 963,26	14 703,08
B.	Rzeczowy majątek trwały	29 185 721,57	2 300 387,35	3 872 646,83	27 613 462,09	2 536 702,85	32 555 023,06	61 639 420,10
1.	Grunty własne	3.302,40	0	0	3.302,40	0	229 538,98	245 697,98
2.	Budynki i budowle	22 744 460,24	1 777 928,74	1 397 101,32	23 125 287,66	2 523 456,46	31 503 587,57	56 661 466,17
3.	Urządzenia techniczne i maszynv	5 760 421,93	421 395,74	2 422 444,14	3 759 373,53	13 246,39	628 916,99	4 189 672,49
4.	Środki transportu	561 864,08	59 759,33	19 328,17	602 295,24	0	134 690,99	174 237,12
5.	Pozostałe środki trwałe	115 672,92	41 303,54	33 773,20	123 203,26	0	58 288,53	368 346,34
C.	Ogółem (A+B)	29 695 773,24	2 333 647,53	3 921 565,28	28 107 855,49	2 536 702,85	32 602 986,32	61 654 123,18

- Zmiana wartości początkowej środków trwałych w budowie

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartości w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia			Bilans zamknięcia 31.12.2022 r.
		Bilans otwarcia 01.01.2022 r.	Przychody		
			Nakłady inwestycyjne	Investycje	
A	Środki trwałe w budowie	32 605 517,60	7 642 231,12	32 484 386,21	7 763 362,51

W ramach realizowanego Projektu Unijnego pn. „Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową i modernizacją sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Aglomeracji Żnin” zlikwidowano środki trwałe, które stanowiły element konstrukcyjny nowych środków trwałych (KSR 11 poz. 9.10), poprzez wyksięgowanie wartości netto środka trwałego dokumentem LT, na wartość środków trwałych w budowie z wyodrębnieniem analityk dotyczących poszczególnych środków trwałych. W kwocie „nakłady inwestycyjne” ujęto wydatki faktycznie poniesione w wysokości 7 248 740,25 zł (netto) oraz wartość netto zlikwidowanych środków trwałych 393 490,87 zł.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość netto [zł]
1.	Reaktor biologiczny RBI-I -Oczyszczalnia	54 514,64
2.	Reaktor biologiczny RBI-2b,2c,2d/I	128 147,81
3.	Reaktor biologiczny RBII-II	54 514,64
4.	Reaktor biologiczny RBI-2b,2c,2d/II	128 147,81
5.	Drogi i chodniki na terenie oczyszczalni	28 165,97
	<b>Razem:</b>	<b>393 490,87</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W roku obrotowym Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
857/47	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	172,00	0,00	0,00	172,00
	Wartość (zł)	3 302,40	0,00	0,00	3 302,40

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość
Budynek warsztatowy	Umowa dzierżawy	25 397,77
Wiata wolnostojąca	Umowa dzierżawy	8 063,92
Plac przy ul. Mickiewicza	Umowa dzierżawy	1 904,19
Kanalizacja Sarbinowo	Umowa dzierżawy	878 713,35
Kolektor sanitarny grawitacyjny Jaroszewo	Umowa dzierżawy	100 733,50
Kolektor sanitarny ul. Kl. Janickiego	Umowa dzierżawy	15 808,96
Sieć wodociągowa w Bożejewiczkach	Umowa dzierżawy	17 000,00
Sieć wodociągowa Żnin-Cerekwica	Umowa użyczenia	308 558,28
Przepompownia ścieków w ul. Średniej	Umowa użyczenia	36 580,20
	<b>Razem</b>	<b>1 392 760,17</b>

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.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Zasądzone	76 312,31	1 323,75	0,00	7 102,81	70 533,25
Skierowane do sądu	3 732,90	2 646,40	0,00	0,00	6 379,30
Upadłość/ Likwidacja	65,87	0,00	65,87	0,00	0,00
U komornika	46 019,35	21 892,54	0,00	0,00	67 911,89
Należności	1 569,13	750,78	0,00	0,00	2 319,91
<b>Razem</b>	<b>127 699,56</b>	<b>26 613,47</b>	<b>65,87</b>	<b>7 102,81</b>	<b>147 144,35</b>

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych  
Na dzień 31.12.2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 30 071 000,00 zł.  
Kapitał zakładowy dzieli się na 60 142 udziały i w całości wniesiony jest przez Gminę Żnin.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym  
W roku obrotowym nastąpiło dokapitalizowanie Spółki w kwocie 752 500,00 zł, które na dzień bilansowy nie zostało wpisane do KRS. Do czasu rejestracji w KRS kapitał figuruje w pasywach bilansu, w pozycji A.IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Strata netto za rok obrotowy	-1 769 891,16
Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-1 888 914,33
Zysk netto z lat ubiegłych przeznaczony do podziału	0,00
<b>Razem do podziału</b>	<b>-3 658 805,49</b>
Proponowane pokrycie straty - z kapitału zapasowego	99 957,57
Strata do pokrycia z zysku lat przyszłych	-3 558 847,92

Proponuje się pokrycie straty w kwocie 3 558 847,92 zł z zysku lat przyszłych.

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



Tabela A

Rezerwy	Początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Koniec roku
<b>Długoterminowe, w tym:</b>	<b>380 993,00</b>	<b>6 518,00</b>	<b>4 250,00</b>	<b>383 261,00</b>
- na świadczenia pracownicze	380 993,00	6 518,00	4 250,00	383 261,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>157 328,00</b>	<b>28 464,40</b>	<b>158 919,40</b>	<b>26 873,00</b>
-na świadczenia pracownicze	157 328,00	28 464,40	158 919,40	26 873,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rezerwy na podatek odroczony:</b>	<b>451 065,00</b>	<b>1,00</b>	<b>24 798,00</b>	<b>426 268,00</b>
<b>Razem:</b>	<b>989 386,00</b>	<b>34 983,40</b>	<b>187 967,40</b>	<b>836 402,00</b>

Tabela B

Długoterminowe rezerwy międzyokresowe	Początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Koniec roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	162 956,00	192 705,00	0,00	355 661,00
<b>RAZEM</b>	<b>162 956,00</b>	<b>192 705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>355 661,00</b>

- a) Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane na dzień 31.12.2022 r. przez Biuro Aktuariale, w podziale na rezerwy długoterminowe i krótkoterminowe oraz rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. Ogółem stan wyjściowy (B.O.) rezerw na dzień 01.01.2022 r. wyniósł 538 321,00 zł. Stan końcowy (B.Z.) rezerw na 31.12.2022 r., zgodnie z wyceną aktuarialną wyniósł 410 134,00 zł, który w bilansie za 2022 r. zaprezentowano w Pasywach B.I.2 – „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”.
- b) Rezerwę na podatek odroczony w kwocie 426 268,00 zł zaprezentowano w bilansie 2022, w Pasywach B.I.1 - „Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego”.
- c) Bilans otwarcia „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” na 01.01.2022 r. wyniósł 162 956,00 zł, natomiast na dzień 31.12.2022 r. (B.Z.) 355 661,00 zł, które zaprezentowano w Bilansie 2022 r. w poz. A.V.1.

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

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na 31.12.2022 r. wynosi 15 012 151,37 zł.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
	Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	313 163,08	1 138 442,11	2 500 000,00	2 721 188,00
-kredyty i pożyczki	313 163,08	1 138 442,11	2 500 000,00	2 721 188,00
<b>Razem:</b>	<b>313 163,08</b>	<b>1 138 442,11</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 721 188,00</b>

Okres wymagalności				Razem	
Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
Stan na					
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
2 500 000,00	2 608 688,00	6 788 633,84	8 543 833,26	12 101 796,92	15 012 151,37
2 500 000,00	2 608 688,00	6 788 633,84	8 543 833,26	12 101 796,92	15 012 151,37
2 500 000,00	2 608 688,00	6 788 633,84	8 543 833,26	12 101 796,92	15 012 151,37

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania				Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	szt.	na koniec roku obrotowego	szt.	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
					na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel		2		3				
Hipoteka								
Zastaw	0,00	2	44 653,22	2	512 000,00	512 000,00	512 000,00	512 000,00
Inne								
Razem	0,00	4	44 653,22	5	512 000,00	512 000,00	512 000,00	512 000,00

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 400 000,00 zł, którego zabezpieczeniem są zastawy rejestrowe ustanowione na:

- koparko-ładowarce marki JCB 3 CX Turbo Plus, nr JCB3CX4TCJ2667661, rok produkcji 2018 do najwyższej sumy ubezpieczenia 268 000,00 zł,
- ładowarce teleskopowej Manitou MLT 635, nr seryjny 983614, rok produkcji 2017 do najwyższej sumy ubezpieczenia 244 000,00 zł.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - A.V.2 i B.IV. w tym:	40 166,07	60 918,43
Prenumeraty		
Abonament telefoniczny	967,98	968,73
Ubezpieczenia majątkowe	843,12	195,36
Inne (licencje ORACLE, Hosting)	12 907,57	12 174,41
Usługi niezakończone na dzień bilansowy	24 447,41	27 361,91
Prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	0,00	13 542,99
Prowizja od kredytu obrotowego (gotówkowego)	999,99	1 000,03
Prowizja od kredytu obrotowego (gotówkowego)	0,00	5 625,00
Oplaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	0,00	50,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów -P.B.IV, w tym:	24 978 352,19	26 635 396,26
Dotacja Białozewin - krótkoterminowe	-	1 500,00
Dotacja Białozewin - długoterminowe	10 499,72	7 499,72
Nieodpłatnie przyjęta hydroformia Dobrylewo	16 159,00	16 159,00
Zaliczka- Budowa sieci wodociągowej	0,00	40 650,41
Dotacja Projekt - krótkoterminowe	-	837 638,28
Dotacja Projekt - długoterminowe	24 951 693,47	25 731 948,85



Źródłem pochodzenia środków na rozliczeniach międzyokresowych przychodów w 2022 r., w wysokości 8 999,72 zł, jest dotacja otrzymana przez Spółkę od Gminy Żnin z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego w postaci budowy sieci wodociągowej w Białożewinie, nieodpłatnie przyjęta hydrofornia w Dobrylewie o wartości 16 159,00 zł, dotacja w kwocie 26 569 587,13 zł, w ramach dofinansowania projektu przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w związku z realizacją przedsięwzięcia pod nazwą „Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową i modernizacją sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Aglomeracji Żnin” oraz zaliczka na budowę sieci wodociągowej otrzymana od klienta indywidualnego. Zakwalifikowane do rozliczeń międzyokresowych kwoty stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne w rachunku wyników Spółki, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego sfinansowanego z ww. źródła, tj. dotacji.

**15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki z NFOŚiGW	240, 645	14 742 378,81	P.B.II.3a	13 761 209,26
			P.B.III.3a	981 169,55
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki z BS „Pałuki” (kredyt obrotowy, kredyt w RB)	240, 645	269 772,56	P.B.II.3a	112 500,00
			P.B.III.3a	157 272,56
<b>Razem</b>		<b>15 012 151,37</b>		<b>15 012 151,37</b>

**16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Spółka w dniu 24.11.2020 r. podpisała deklarację wekslową nr 3 „IN BLANCO” jako zabezpieczenie spłaty pożyczki, udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, do kwoty 15 000 000,00 zł, powiększonej o należne odsetki w związku z realizacją przedsięwzięcia pod nazwą „Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową i modernizacją sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Aglomeracji Żnin”.

Spółka w dniu 07.04.2022 r. podpisała deklarację wekslową „IN BLANCO” jako zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Bank Spółdzielczy „PAŁUKI” w Żninie na sumę odpowiadającą 400 000,00 zł wraz z odsetkami, prowizją i kosztami.

Spółka w dniu 18.07.2022 r. podpisała deklarację wekslową „IN BLANCO” jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez Bank Spółdzielczy „PAŁUKI” w Żninie na sumę odpowiadającą 300 000,00 zł wraz z odsetkami, prowizją i kosztami.

**17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

W aktywach nie występują pozycje wymagające wyceny wartości godziwej.

**17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych**

(Dz.U. z 2021 poz 1800 z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek  
Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:  
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),  
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933)

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	2 215,88

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.

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) 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  
Spółka uzyskuje przychody z tytułu opłat za zaopatrzenie w wodę i opłat za odprowadzanie ścieków komunalnych oraz opłat za świadczone usługi z branży wodociągowo-kanalizacyjnej.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Wzrost/spadek przychodów
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	10 477 214,61	11 006 366,86	529 152,25
Woda	4 508 885,54	4 626 036,74	117 151,20
Ścieki	5 340 370,09	5 887 572,34	547 202,25
Usługi	627 958,98	492 757,78	-135 201,20

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o 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.
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Opisane w tabeli I.1. Zmiana umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość netto majątku trwałego – str. 1.



4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
Nie dotyczy.
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Tytuł	Razem	Pozostałe	Kapitałowe
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		- 1 987 393,16	-1 987 393,16	
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:</b>		<b>-475 303,12</b>	<b>-475 303,12</b>	
zwrócone inne wydatki nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-468 200,31	-468 200,31	
rozwiązanie odp. aktualiz. VAT	art. 12 ust. 4 pkt 10	-522,99	-522,99	
inne	art. 12	-6 579,82	-6 579,82	
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>7,39</b>	<b>7,39</b>	
naliczone i nieotrzymane odsetki od należności w tym od udzielonych pożyczek (kredytów)	art. 12 ust. 4 pkt 2	7,39	7,39	
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>2 084 593,97</b>	<b>2 084 593,97</b>	
zapłacone odsetki bilansowe ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	
dotacja	art. 17 ust. 1 pkt 21	2 084 593,97	2 084 593,97	
inne	art. 12	0,00	0,00	
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania kosztów przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>781 297,75</b>	<b>781 297,75</b>	
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) – odsetki nienotyfikowane	art. 16 ust. 1 pkt 11	2 576,06	2 576,06	
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	500,00	500,00	
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	
grzywnien i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu	art. 16 ust. 1 pkt. 18	55 000,00	55 000,00	



karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar				
kary, opłat i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt. 19 lit. a	401 270,00	401 270,00	
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	1 898,05	1 898,05	
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	26 613,47	26 613,47	
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	37 577,19	37 577,19	
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	103 098,00	103 098,00	
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	3 193,28	3 193,28	
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne- do wysokości zarachowanej jako przychody należne	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	art. 16	19 054,23	19 054,23	
rozwiązanie rezerw zlikwidowanych ŚT	art. 16	130 517,47	130 517,47	
<b>F. Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>607 626,55</b>	<b>607 626,55</b>	
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	468 200,31	468 200,31	
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	22 024,96	22 024,96	
koszty nieopłaconych do ZUS składek z zastrzeżeniem pkt. 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	117 401,28	117 401,28	
Składki PPK	art. 16 ust.1 pkt 40a	0,00	0,00	
wartość utworzonych rezerw w koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	
odsetki nienotyfikowane	art. 16 ust.1 pkt 11	0,00	0,00	

<b>G. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>-127 266,74</b>	<b>-127 266,74</b>
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmienna od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-13 500,00	-13 500,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	-109 754,12	-109 754,12
Pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-4 012,62	-4 012,62
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
za rok 2016	art. 7 ust. 5	0,00	0,00
za rok 2017	art. 7 ust. 5	0,00	0,00
za rok 2019	art. 7 ust. 5	0,00	0,00
za rok 2020	art. 7 ust. 5	0,00	0,00
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>-2 084 593,97</b>	<b>-2 084 593,97</b>
dotacja zwol. CIT-8	art. 17 ust.1 pkt 21	-2 084 593,97	-2 084 593,97
Darowizna COVID 200%	art. 38g ust. 2 pkt 1	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (w zaokrągleniu do pełnych złotych)</b>		<b>-1 201 046,00</b>	<b>-1 201 046,00</b>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- Wartość poniesionych nakładów inwestycyjnych w 2022 r. wyniosła 7 642 231,12 zł. Nakłady inwestycyjne na dzień 31.12.2022 r. wraz z B.O. wyniosły 40 288 417,83 zł. Na dzień 31.12.2022 r. nakłady na środki trwałe w budowie stanowiły wartość 7 763 362,51 zł.

Lp.	Opis	Numer konta	Stan na 31.12.2022
1.	Odwiercenie studni głębinowej w Gorzycach	1000115	1 500,00
2.	Zakup opracowania koncepcji programowo-przestrzennej "Wykorzystanie źródeł energii odnawialnej na terenie KOS"	1000215	17 500,00
3.	Budowa sieci wodociągowej relacji Żnin-Bożejewiczki	1001122	16 992,00
4.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Składowej w m. Żnin, gm. Żnin	1000319	14 250,00
5.	Budowa przyłącza gazowego do KOS (oczyszczalnia)	1000515	6 522,14
6.	Droga dojazdowa do SUW Mickiewicza od ul. Spokojnej	1000616	41 979,99
7.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej 200 PCV w ul. Słonecznej w Żninie	1000618	5 505,00
8.	Budowa studni głębinowej w Jadownikach Rycerskich	1000915	2 200,00
9.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Szpitalna	1001115	900,00
10.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Ø 200 PE i przebudowa sieci wodociągowej Ø90 PE na terenie dz. nr 172, 186 przy ul. Moniuszki w Żninie	1001318	9 880,00



11.	Modernizacja studni głębinowej we wsi Słębowo	1001615	25,50
12.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Żninie na ul. Mickiewicza (do ul. Ogrodowej), Tysiąclecia i ul. Mickiewicza ( do ul. Spokojnej) wraz z przyłącza	1001619	27 500,00
13.	Modernizacja i przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej	1001816	519 287,04
14.	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Łąkowej za torami		132,20
15.	Budowa sieci wodociągowej w m. Żnin ul. Topolowa, dz.nr ewid. 1644/6.1643/1	1001820	351,50
16.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Żnin ul. Topolowa, dz. nr ewid. 1644/6, 1643/1.	1001920	351,50
17.	Zakup samochodu do inspekcji sieci kanalizacyjnej wraz z kamerą	1002018	8 750,00
18.	Budowa sieci wodociągowej w m. Skarbenice - Podgórzyn, gm. Żnin	1002619	9 270,00
19.	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej w m. Cerekwica	1000221	290 439,10
20.	Wymiana/remont sieci wodociągowej na terenie dz. nr ewid. 300/2, 300/1, 199 w m. Jaroszewo, gm. Żnin	1000721	4 000,00
21.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kasztanowej	082-9000-122	218,61
22.	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Jadowniki Rycerskie	082-9000-222	6 052,12
23.	Przygotowanie projektu	081-08-01	5 046,97
24.	Przygotowanie projektu	081-08-03	300 771,11
25.	Przygotowanie projektu	081-08-04	12 500,00
26.	Przygotowanie projektu	081-08-05	302,50
27.	Nadzór nad robotami budowlanymi wraz z pomocą techniczną	081-05-05	26 048,89
28.	Działania informacyjne i promocyjne	081-07-07	162,49
29.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-01	988 263,46
30.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-10	11 176,99
31.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-11	2 164,39
32.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-13	6 698,28
33.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-12	3 709,49
34.	Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków Jaroszewo	081-01-14	35,86
35.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	081-02-A2	1 737 334,54
36.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	081-02-B2	914 559,95
37.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	081-02-C2	1 589 090,36
38.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	081-02-D2	750 899,99
39.	Nadzór nad robotami budowlanymi wraz z pomocą techniczną	081-05-A2	57 897,89
40.	Nadzór nad robotami budowlanymi wraz z pomocą techniczną	081-05-B2	27 139,63
41.	Nadzór nad robotami budowlanymi wraz z pomocą techniczną	081-05-C2	65 135,20
42.	Nadzór nad robotami budowlanymi wraz z pomocą techniczną	081-05-D2	30 758,28
43.	Przygotowanie projektu	081-09-02	62,50
44.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Jadowniki Rycerskie	081-A2-10	48 820,16
45.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Jadowniki Rycerskie	081-A2-09	1 238,76
46.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Jadowniki Rycerskie	081-A2-11	9 388,98
47.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Jadowniki Rycerskie	081-A2-12	7 640,18
48.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Jadowniki Rycerskie	081-A2-14	362,79
49.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Podgórzyn ul. Kasztanowa	081-B2-09	337,16
50.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Podgórzyn ul. Kasztanowa	081-B2-10	22 526,28
51.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Podgórzyn ul. Kasztanowa	081-B2-11	4 332,24
52.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Podgórzyn ul. Kasztanowa	081-B2-12	3 523,84

53.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Podgórzyn ul. Kasztanowa	081-B2-14	167,41
54.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Słębowo	081-C2-09	1 087,24
55.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Słębowo	081-C2-10	55 921,99
56.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Słębowo	081-C2-11	10 754,66
57.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Słębowo	081-C2-12	8 755,62
58.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Słębowo	081-C2-14	415,53
59.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Żnin ul. Łąkowa	081-D2-09	337,16
60.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Żnin ul. Łąkowa	081-D2-10	25 995,01
61.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Żnin ul. Łąkowa	081-D2-11	4 999,30
62.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Żnin ul. Łąkowa	081-D2-12	4 068,36
63.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej Żnin ul. Łąkowa	081-D2-14	193,17
64.	Odsetki od pożyczki	081-13-A2	15 414,62
65.	Odsetki od pożyczki	081-13-B2	12 031,85
66.	Odsetki od pożyczki	081-13-C2	5 661,52
67.	Odsetki od pożyczki	081-13-D2	915,01
68.	Odsetki od pożyczki	081-11-11	9,20
68.	Środki trwałe w budowie – Projekt – Składki ZUS JRP	083	5 099,00
69.	Projekt "wsparcie inwest.,zw. z tworzeniem,ulepszeniem lub rozb. małej infrastrukt.		7 763 362,51

Ogółem wartość aktywów trwałych wg stanu na 31.12.2022 r. wyniosła 69 773 146,69 zł.

8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**  
Nie dotyczy.
9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
	0,00	3 000,00
Wartości niematerialne i prawne	32 484 386,21	1 861 737,68
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	7 642 231,12	1 052 933,97
Środki trwałe w budowie	40 126 617,33	2 917 671,65
<b>RAZEM</b>		

10. **Kwota i charakter przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**  
W roku obrotowym nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.

11. **Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**  
W roku obrotowym Spółka nie prowadziła prac badawczych czy też rozwojowych.

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 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności**



(Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy  
Nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdań finansowych, wyrażonych w walutach obcych  
Nie dotyczy.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2021	Rok 2022	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	665,63	328,65	-336,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 518 038,31	797 059,80	-2 720 978,51
Inne środki pieniężne	11 094,15	11 234,69	+140,54
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 529 798,09	808 623,14	-2 721 174,95

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, z dnia 29.09.1994 r. z póź.zm.  
Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2022 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 2 721 174,95 zł.

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

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W roku obrotowym Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

2. Transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym nie wykonano żadnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)
Pracownicy umysłowi	24,13**
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	34,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00*
<b>RAZEM:</b>	<b>59,13</b>

w tym:

\*jedna osoba – Dział Księgowości – urlop bezpłatny

\*\*jedna osoba – kontrakt menedżerski

4. Wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	Obciążające koszty	
Organ zarządzający	129 354,64	
Organ nadzorujący	81 350,96	
Prokurenci	19 423,61	

5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki  
Spółka nie udzieliła pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 500,00	0,00	13 500,00

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

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot rodzaju  
Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki  
Nie dotyczy.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny  
Nie dotyczy.

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

**VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**  
Wspólne przedsięwzięcia, połączenie Spółek w roku 2022 nie wystąpiły.

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**  
Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**



Z informacji posiadanych przez Zarząd kontynuowanie działalności przez Spółkę jest zasadne, jednak istnieją istotne niepewności w tym zakresie wynikające z:

- zagrożenia braku zdolności terminowego regulowania zobowiązań,
- zagrożenia braku możliwości dotrzymania warunków umów kredytowych.

W chwili obecnej zobowiązania bieżące Spółki są regulowane wobec kontrahentów, pracowników i budżetu w wymaganym terminie.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia mogące wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

W 2022 r. w Spółce nastąpiła zmiana warunków ekonomicznych świadczenia usług w obszarze zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, które mają istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy:

- seria podwyżek stóp procentowych przełożyła się na wzrost oprocentowania pożyczki zaciągniętej przez Spółkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację Projektu Inwestycyjnego pn. „Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z budową i modernizacją sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Aglomeracji Żnin”, na łączną kwotę 15 000 000,00 zł. Zmiana oprocentowania spowodowała, wzrost rat odsetkowych o 462 629,30 zł w stosunku do planowanych,
  - odmowa udzielenia Spółce pozwolenia wodnoprawnego przez Państwowe Gospodarstwo Wody Polskie, której konsekwencją jest wzrost kosztów funkcjonowania Spółki o 401 270,00 zł z tytułu opłaty podwyższonej,
  - dezaktualizacja obowiązujące taryfy na lata 2020-2023 skalkulowanej na podstawie danych za okres od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. będąca wynikiem kryzysu gospodarczo-zdrowotnego, spowodowanego pandemią COVID-19 wraz z jej ograniczeniami oraz wojną w Ukrainie, których pochodną jest najwyższa od 20 lat inflacja, mająca wpływ na zmianę warunków ekonomicznych funkcjonowania Spółki. Przychody z tytułu należności uiszczanych przez odbiorców usług z terenu gminy Żnin nie zapewniały w kolejnych miesiącach pokrycia kosztów związanych z podstawową działalnością Spółki,
  - w następstwie modernizacji oczyszczalni ścieków w Jaroszewie postawiono w stan likwidacji nie w pełni umorzone środki trwałe. Łączna wartość netto zlikwidowanych środków trwałych w następstwie modernizacji wyniosła 706 110,95 zł. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy o rachunkowości niezamortyzowaną wartość netto (706 110,95 zł) zlikwidowanych środków trwałych ujęto w Rachunku Zysków i Strat w pozycji E.I. - „Pozostałe koszty operacyjne”.
- W wyniku wystąpienia straty netto za rok 2022 i prognozowanymi problemami z utrzymaniem płynności finansowej w roku 2023, Zarząd Spółki dokonał analizy ryzyka i podjął działania, które mają na celu poprawienie sytuacji finansowej Spółki:
1. Uzyskano przesunięcie spłaty rat kapitałowych do czerwca 2023 roku od pożyczki udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

2. 18 maja 2023 roku złożono nowy wniosek taryfowy do Dyrektora RZGW PGW Wody Polskie w Bydgoszczy. Zatwierdzenie nowych stawek taryfowych dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków w sposób zdecydowany wpłynie na poprawę sytuacji finansowej Spółki. Obecnie obowiązująca taryfa na lata 2020-2023 uległa dezaktualizacji ze względu na drastyczną zmianę warunków ekonomicznych w obszarze prowadzonej działalności.
3. Podjęto prace w celu złożenia wniosku do NFOŚiGW o zmianę okresu karencji w spłacie rat kapitałowych od pożyczki do 20.12.2023 roku i wydłużeniu terminu spłaty pożyczki z 15 lat do 25 lat, tym samym wysokość rat kapitałowych zmniejszy obciążenie finansowe Spółki.
4. Złożono wniosek do NFOŚiGW o zmniejszenie kwoty refundacji z 300 000,00 zł do 150 000,00 zł.
5. Wystąpiono do właściciela Spółki - Gminy Żnin o wsparcie finansowe w formie dokapitalizowania lub/i udzielenia pożyczki.
6. Spółka zwróciła się z prośbą do Właściciela -Burmistrza Żnina o umorzenie zaległości 4 rat podatku od nieruchomości za okres od stycznia do kwietnia 2023 roku i uzyskała pozytywną decyzję.

Sporządziła: Iwona Pomykajczyk  
Zarząd: Robert Marcińczyk