

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2024
PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNALNEGO SPÓŁKA Z O.O. W CZŁUCHOWIE**

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1.1. *Wartości niematerialne i prawne* – A.I.1 do A.I.4.

Na stan wartości niematerialnych i prawnych składają się wyłącznie „inne wartości”, do których zaliczono zakupione licencje na programy komputerowe:

Wartości niematerialne i prawne przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Wartość brutto	177.505,14		-	177.505,14
2	Umorzenie	158.837,04	14.667,60	-	173.504,64

1.2. *Rzeczowe aktywa trwałe* – A.II.1 do A.II.3.

Na wartość rzeczowych aktywów trwałych składają się:

a) środki trwałe (wartość netto)	29.604.254,26
b) środki trwałe w budowie	3.124.242,57
c) razem	32.728.496,83

Szczegółowe informacje o zmianach w stanie rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono poniżej:

Zestawienie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za rok 2024

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie	Stan na BO 1.01.2024 r.	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na 31.12.2024 r.	
				Z inwestycji	Inne	Sprzedaż	Likwidacja	Brutto	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1		Grunty	3.299.749,35					3.299.749,35	3.283.191,60
2	I	Budynki i budowle	7.183.003,83	25.500,00				7.208.503,83	4.557.089,82
3	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.408.419,04	695.823,66			54.363,30	39.049.879,40	15.727.378,70
4	III	Kotły i maszyny energetyczne	4.018.991,88					4.018.991,88	922.444,76
5	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty	7.603.782,28	161.762,89				7.765.545,17	919.011,08
6	V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1.292.782,43	5.682,93				1.298.465,36	80.495,42
7	VI	Urządzenia techniczne	10.969.473,44	14.000,00				10.983.473,44	3.675.050,74
8	VII	Środki transportowe	4.357.094,55	82.675,09				4.439.769,64	359.287,73
9	VIII	Narzędzia i wyposażenie	570.274,93	26.232,00				596.506,93	80.304,41
		Razem środki trwałe	77.703.571,73	1.011.676,57			54.363,30	78.660.885,00	29.604.254,26
		Wartości niematerialne i prawne	177.505,14					177.505,14	4.000,50
		OGÓŁEM	77.881.076,87	1.011.676,57			54.363,30	78.838.390,14	29.608.254,76

Zmiana umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych za rok 2024

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie	Stan na BO 1.01.2024 r.	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na 31.12.2024 r.
				Umorzenia za rok	Inne	Likwidacje	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1		Grunty	15.835,23	722,52				16.557,75
2	I	Budynki i budowle	2.465.997,92	185.416,09				2.651.414,01
3	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.735.836,77	1.599.099,39		12.435,46		23.322.500,70
4	III	Kotły i maszyny energetyczne	2.892.729,52	203.817,60				3.096.547,12
5	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty	6.428.683,43	417.850,66				6.846.534,09
6	V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1.151.644,77	66.325,17				1.217.969,94
7	VI	Urządzenia techniczne	6.411.934,89	896.487,81				7.308.422,70
8	VII	Środki transportowe	3.954.150,45	126.331,46				4.080.481,91
9	VIII	Narzędzia i wyposażenie	477.442,48	38.760,04				516.202,52
		Razem środki trwałe	45.534.255,46	3.534.810,74		12.435,46		49.051.646,42
		Wartości niematerialne i prawne	158.837,04	14.667,60				173.504,64
		OGÓŁEM	45.693.092,50	3.549.478,34		12.435,46		49.230.135,38

Rozliczenie nakładów inwestycyjnych za rok 2024

Lp.	Nazwa zakładu	Inwestycje rozpoczęte na 1.01.2024 r.	Nakłady poniesione w 2024 r.		Inwestycje przekazane do eksploatacji			Stan inwestycji rozpoczętych na 31.12.2024 r.
			Ogółem	W tym: budynki i budowle	Inwestycje zaniechane	Ogółem	W tym: budynki i budowle	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	858.141,89	2.447.791,85	2.273.017,08		362.614,83	188.871,83	2.943.318,91
2	Zakład Energetyki Ciepłej	74.561,78	631.722,67	499.539,46		539.503,83	506.951,83	166.780,62
3	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej							
4	Zakład Oczyszczania Miasta		88.358,02			88.358,02		
5	Zakład Pogrzebowy		16.480,00			16.480,00		
6	Zakład Zieleni							
7	Zarząd		9.761,30			2.118,26		7.643,04
8	Warsztat		2.601,63			2.601,63		
9.	ZZ ZOM Warsztat		6.500,00	6.500,00				6.500,00
9	OGÓŁEM	932.703,67	3.203.215,47	2.779.056,54		1.011.676,57	695.823,66	3.124.242,57

1.3. *Należności długoterminowe* – A.III.3

W 2023 r. Spółka wygrała przetarg na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości i ich transport do zagospodarowania odpadów i przekazała dla Urzędu Miasta zabezpieczenie należytego wykonania umowy w kwocie **278.186,78 zł**. Zgodnie z zawartą umową zabezpieczenie należytego wykonania umowy zostanie zwrócone do dnia 30.01.2026 r.

Ponadto w 2023 roku wniesiono do Starostwa Powiatowego w Człuchowie zabezpieczenie roszczeń dla posiadacza odpadów zgodnie z art. 48a Ustawy o odpadach, w kwocie **38.963,00 zł**.

Zabezpieczenie zostanie zwrócone do dnia 27.09.2026 r.

1.4. *Inwestycje długoterminowe* – A.IV

Nie występują.

1.5. *Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe* – A.V

Jednostka w roku obrotowym naliczyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie **5.197,00**

2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

Nie wystąpiły.

3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.**

Nie dotyczy.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Jednostka użytkuje grunty na podstawie prawa wieczystego użytkowania. Prawo to zostało ustalone na 99 lat od m-ca grudnia 1990 roku.

Równowartość prawa użytkowanych wieczysto gruntów odniesiona została na rozliczenia międzyokresowe przychodów, a równowartość rocznego odpisu amortyzacyjnego księgowana jest na pozostałe przychody operacyjne.

Wartość prawa użytkowanych wieczysto gruntów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto zł.	63.385,00	-	-	63.385,00
2.	Wartość umorzenia zł.	15.835,23	722,52	-	16.557,75
3.	Wartość netto (1 – 2) zł.	47.549,77	722,52	-	46.827,25
4.	Powierzchnia gruntu m ³	10.093	-	-	10.093

Wartość gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste ujęta jest w ewidencji pozabilansowej na koncie 094.

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

5.1. Spółka używa częściowo w prowadzonej działalności przekazane jej do bezpłatnego używania w latach poprzednich przez Urząd Miasta w Człuchowie środki trwałe objęte ewidencją na koncie pozabilansowym: 093 – środki trwałe otrzymane w nieodpłatny zarząd (użytkowanie).

Są to budynki mieszkalne i niemieszkalne, które nie podlegają umorzeniu.

5.2. Spółka użytkuje w ramach umowy odpłatnego użytkowania zawartej 28.09.2023 r. z Gminą Miejską Człuchów nieruchomość gruntową z wbudowaną infrastrukturą techniczną oraz majątek ruchomy przeznaczone do realizacji zadań własnych gminy, jakim jest zarządzanie zamkniętym składowiskiem odpadów oraz prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kiełpinie. Środki trwałe ewidencjonowane na koncie pozabilansowym 092, od których nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych.

5.3. Gmina Miejska na podstawie umowy dzierżawy od dnia 1.11.2015 r. oddała w dzierżawę urządzenia i instalacje służące odprowadzaniu wód deszczowych. Środki te ujęte zostały na koncie pozabilansowym – 095 – środki trwałe dzierżawione, od których nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych.

5.4. Gmina Miejska na podstawie protokołu przekazania przekazała syrenę alarmową należącą do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Sprzęt zamontowany jest na obiekcie ZWiK. Środek został ujęty na koncie pozabilansowym 096, od których nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych.

5.5. Gmina Miejska na podstawie umowy użyczenia z dnia 01.07.2023 r. przekazała schodolaz, który wykorzystywany jest na Cmentarzu Komunalnym w Człuchowie. Środek został ujęty na koncie pozabilansowym 097, od którego nie nalicza się odpisów amortyzacyjnych.

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Stan na 31.12.2024
1	2	6	7
1.	W nieodpłatnym zarządzie	093	12.032.564,22
	Z tego:		
	- budynki mieszkalne		11.973.966,27
	- budynki niemieszkalne		58.597,95
2.	W odpłatnym użytkowaniu		
	- Składowisko odpadów w Kiełpinie	092	2.997.994,41
3.	Dzierżawione		

	- kanalizacja deszczowa	095	8.415.995,92
4.	W użyczeniu		
	- syrena alarmowa	096	27.810,30
5.	W użyczeniu		
	- schodolaz	097	9.753,34
6.	Razem		23.484.118,19

5.4. Środki trwałe z tytułu umów leasingu nie występują.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Nie dotyczy.

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

W myśl zasady ostrożnej wyceny (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości) jednostka aktualizuje wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności, z uwagi na specyfikę działalności tj. szeroki zakres usług komunalnych dla mieszkańców i bardzo dużą ilość sald kontrahentów – tworzone są w dwóch grupach a mianowicie:

- a) na należności skierowane do sądu oraz od jednostek postawionych w stan likwidacji lub upadłości – imiennie, w wysokości 100% należności,
- b) na należności, których termin zapłaty minął tworzone są zbiorczo od globalnej sumy należności w przedziałach:
 - powyżej 2 do 3 m-cy wysokości 20% należności,
 - powyżej 4 do 6 m-cy w wysokości 50% należności,
 - powyżej 6 do 12 m-cy w wysokości 70% należności,
 - powyżej 12 m-cy w wysokości 90% należności.

Stan odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Utworzone odpisy	Rozwiązane odpisy z tyt. spłaty należności	Stan na koniec roku
1.	2	3	4	5	6
1.	Zasądzone wyrokiem	1.047.564,53	208.283,18	115.510,26	1.140.337,45
2.	Od jednostek w likwidacji i upadłości	9.143,53			9.143,53
3.	Tworzone globalnie	147.779,47		34.062,41	113.717,06
4.	Razem	1.204.487,53	208.283,18	149.572,67	1.263.198,04

Wartość odpisów odniesiona została w ciężar kosztów operacyjnych.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w poz. B.II aktywów bilansu zostały pomniejszone o kwoty ww. odpisów aktualizujących.

Stan należności z tytułu sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności i okresy zalegania z zapłatą oraz kwoty odpisów aktualizujących zostały przedstawiono poniżej:

Lp.	Nazwa zakładów	Razem należności (rubr. 4 do 8)	W tym: o okresie zalegania					Należności sądowe	Należności od zakładów w likwidacji i upadłości	Ogółem należności (rubr. 3 + 9 + 10)	Stan odpisów aktualizacyjnych						Stan odpisów na dzień 31.12.2023. r.	Różnica (18 – 17)
			Do 1 m-ca	Od 2 – 3 m- cy	Od 4 – 6 m-cy	Od 7-12 m-cy	Pow. 12 m-cy				Tworzonych globalnie				Tworzone indywidualnie (rubr. 9, 10 x 100%)	Razem (12+13+14 +15+16)		
											(rubr. 5 x 20%)	(rubr. 6 x 50%)	(rubr. 7 x 70%)	(rubr. 8 x 90%)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	ZWiK	795.182,01	667.136,64	96.230,92	9.754,28	7.869,14	14.191,03	35.148,27	2.648,09	832.978,37	19.246,18	4.877,14	5.508,40	12.771,93	37.796,36	80.200,01	80.857,60	-657,58
2.	ZEC	1.304.274,18	1.242.676,33	18.418,63	10.968,08	29.416,50	2.794,64	31.986,91		1.336.261,09	3.683,73	5.484,04	20.591,55	2.515,18	31.986,91	64.261,40	51.274,46	12.986,94
3.	ZGM	128.640,58	40.557,67	36.831,07	27.852,37	18.518,02	4.881,45	1.040.685,22		1.169.325,80	7.366,21	13.926,19	12.962,61	4.393,31	1.040.685,22	1.079.333,53	1.032.999,70	46.333,83
4.	ZOM	85.008,33	84.419,34	132,30	117,18		339,51	16.047,21	6.317,70	107.373,24	26,46	58,59		305,56	22.364,91	22.755,52	22.414,76	340,76
5.	Zakład Zieleni								177,74	177,74					177,74	177,74	177,74	
6.	Zakład Pogrzebowy	31.895,15	31.895,15					16.469,84		48.364,99					16.469,84	16.469,84	16.763,27	-293,43
7.	Pozostała sprzedaż																	
8.	Ogółem należności	2.345.000,25	2.066.685,13	151.612,92	48.691,91	55.803,66	22.206,63	1.140.337,45	9.143,53	3.494.481,23	30.322,58	24.345,96	39.062,56	19.985,97	1.149.480,98	1.263.198,04	1.204.487,53	58.710,52
9.	Stan rezerw na 31.12.2023 r.										27.528,81	32.199,66	51.549,04	36.501,97	1.056.708,06	1.204.487,53		
10.	Różnica		2.793,77	-7.853,71	-12.486,48	-16.516,00	92.772,92	58.710,52										

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy w roku gospodarczym nie uległ zmianie i na 31.12.2024 r.

wynosi

20.840.200,00 zł.,

co stanowi 416.804 udziałów po 50,00 każdy.

Wszystkie udziały w Spółce należą do Gminy Miejskiej Człuchów.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji z wyceny.

Spółka zobowiązana jest do sporządzenia załącznika „zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”, w którym szczegółowo zaprezentowano wszystkie zmiany w kapitałach.

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

Proponowany przez Zarząd Spółki podział wyniku został przedstawiony niżej:

1. Zysk netto za rok obrotowy 2024	4.745.136,12 zł.
2. Proponowany podział:	
a) dywidenda	100.000,00 zł.
b) kapitał zapasowy z przeznaczeniem na inwestycje	4.500.000,00 zł.
c) na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	145.136,12 zł.

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

Rezerwy na zobowiązania – B.I.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jednostka korzystając z pomocy aktuarusza tworzy corocznie rezerwę na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe, którą wykazała w poz. B.I.2 bilansu.

Kwotę rezerwy na świadczenia pracownicze dotyczącą roku bieżącego uwzględniono w kosztach działalności roku 2024.

W 2024 roku jednostka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy za rok 2024, którą wykazano w poz. B.I.2 bilansu. Kwotę rezerwy urlopowej uwzględniono w kosztach działalności roku 2024.

Pozostałe rezerwy:

Przedsiębiorstwo energetyczne, które sprzedaje energię ciepłą odbiorcom końcowym przyłączonym do sieci, jest zobowiązane co roku przedstawić prezesowi URE do

umorzenia świadectwa efektywności energetycznej, stanowiące dowód realizowania przedsięwzięć oszczędnościowych o określonej wartości.

W celu wypełnienia obowiązku spółka na koniec okresu sprawozdawczego tworzy rezerwę.

Rozliczenie kwoty rezerwy oraz umorzenie praw majątkowych następuje na podstawie wydanej decyzji prezesa URE o umorzeniu przedstawionych przez spółkę świadectw.

Rezerwa została wyceniona na dzień 31.12.2024 i wykazano w bilansie w poz. B.I.3.

Ponadto w 2024 r. jednostka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan omówionych rezerw przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	W tym:	
						długoterminowe	krótkoterminowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Na świadczenia pracownicze	2.044.777,22	297.085,04		2.341.862,26	2.011.273,16	330.589,10
2	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	116.438,00	5.197,00	116.438,00	5.197,00		
3.	Rezerwa na świadectwa efektywności energetycznej	74.797,16	80.127,06	74.797,16	80.127,06		80.127,06
4.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	315.644,44		76.256,47	239.387,97		239.387,97
5.	Razem	2.551.656,82	382.409,10	267.491,63	2.666.574,29	2.011.273,16	650.104,13

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

W pozycji B.II jednostka wykazała:

- a) stan pożyczek długoterminowych zaciągniętych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

Stan pożyczek przedstawiono poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BZ	W okresie spłaty od 1 – 3 lat	W okresie spłaty pow. 3 lat
1	2	3	4	5
1.	Pożyczka na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków	1.714.296,00	1.714.296,00	-
2.	Pożyczka na rozbudowę i przebudowę przepompowni ścieków ul. Garbarska	1.779.428,77	796.017,82	983.410,95
3.	Razem	3.493.724,77	2.510.313,82	983.410,95

z podziałem na: - długoterminowe B.II.3

2.636.576,77 zł.

- krótkoterminowe B.III.3

857.148,00 zł.

- b) wartość zabezpieczeń wpłaconych przez wykonawców robót

104.646,31 zł.

- w tym: - zabezpieczenie należytego wykonania umowy

104.646,31 zł.

- z podziałem na: - zobowiązania krótkoterminowe

32.053,78 zł.

- zobowiązania długoterminowe

72.592,53 zł.

Natomiast w poz. B.III.3 wykazano zobowiązania krótkoterminowe, które z podziałem na okresy wymagalności przedstawiono niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		Razem
		Do 1 roku	Pow. 1 roku	
1	2	3	4	5
1.	Kredyty i pożyczki	857.148,00		857.148,00
2.	Z tytułu dostaw i usług	2.228.654,26		2.228.654,26
3.	Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych	484.158,02		484.158,02
4.	Z tytułu wynagrodzeń	335.032,07		335.032,07
5.	Inne	1.857.555,96	184.993,26	2.042.549,22
	Razem	5.762.548,31	184.993,26	5.947.541,57

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

Nie występują.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

14.1. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w poz. B.IV. aktywów zaliczono następujące tytuły:

Lp.	Tytuły rozliczenia	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6
1.	Przedpłaty na usługi	18.304,44	114.108,55	117.422,53	14.990,46
2.	Podatek VAT do rozliczenia w nast. okresach	130.650,71	1.256.171,65	1.362.669,71	24.152,65
3.	Koszty co i cw do rozliczenia	247,33	-	247,33	-
5.	Razem	149.202,48	1.370.280,20	1.480.339,57	39.143,11

14.2. Do biernych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w poz. B.IV.2 pasywów zaliczono wynikające z konta 84 „Przychody przyszłych okresów”:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
I.	Przychody przyszłych okresów		
1.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	47.549,77	46.827,25
2.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	2.931,50	2.733,50
3.	Nadwyżka odpłatności za media do rozliczenia budynków komunalnych	28.277,95	46.491,11
4.	Wartość umorzonych pożyczek zaciągniętych na sfinansowanie środków trwałych	39.840,00	35.520,00
5.	Wartość dotacji na projekt oraz modernizację oczyszczalni	9.403.924,27	8.324.283,57
6.	Opłaty przyłączeniowe	173.194,05	162.344,40
7.	Dofinansowanie PUP na zakup środka trwałego	36.094,97	29.055,77
8.	Dotacja PSZOK	156.022,68	120.719,20
9.	Razem	9.887.835,19	8.767.974,80

15. Powiązanie między pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Powiązania między pozycjami bilansu przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym: kwota przypadająca na część długoterminową
1	2	3	4
1.	Zobowiązania - pożyczki	3.493.724,77	2.636.576,77
2.	Rezerwy - na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	2.581.250,23	2.011.273,16
3.	Rezerwa na zakup świadectw efektywności energetycznej	80.127,06	-
4.	Rozliczenia międzyokresowe	8.767.974,80	7.593.756,98

16. Łączna kwota warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie.

Jednostka na dzień 31.12.2024 r. poręczyła weksle in blanco:

- 1) na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku jako zabezpieczenie:
 - pożyczki otrzymanej w 2017 r. na realizację zadania inwestycyjnego „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków” w kwocie **6.000.000,00**
 - Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024 r. wynosi **1.714.296,00**

2) na rzecz Banku Pekao SA jako zabezpieczenie:

- spłaty kredytu w rachunku bieżącym przyznanego do wysokości **2.500.000,00**

Kwota zobowiązania (zaciągnięty kredyt) na dzień 31.12.2024 wynosi: **0,00**

Jednostka na dzień 31.12.2024 r. posiada zabezpieczenie umowy w formie dobrowolnego poddania się egzekucji zawartej w akcie notarialnym (zgodnie z art. 77 § 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego) do kwoty **11.300.000,00 zł.:**

3) na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku jako zabezpieczenie:

- pożyczki przyznanej w 2023 roku na realizację zadania inwestycyjnego: „Rozbudowa i przebudowa przepompowni ścieków w Człuchowie przy ul. Garbarskiej” w kwocie **6.858.000,00 zł.**

Kwota zobowiązania (wpłacone transze) do dnia 31.12.2024 r. wynosi **1.779.428,77 zł.**

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione w wartości godziwej.

Nie występują.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków.

Nie występują.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosi: **57.886,87 zł.**

19. Informacja o liczbie akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie występują.

20. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie Art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznych opodatkowanych zysków.

Jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu ochronnego podatku dochodowego na mocy art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa – (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Sprzedaż na eksport w jednostce nie występuje.

Przychody ze sprzedaży wg poszczególnych rodzajów działalności przedstawiają się jak niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż za rok		%
		2023	2024	
1	2	3	4	5
1.	Woda	1.808.239,82	2.074.597,92	114,7
2.	Kanał	6.761.678,45	8.038.517,18	118,9
3.	Wodomierze	25.595,24	25.709,53	100,4
4.	Pozostałe usługi	151.556,12	58.361,40	38,5
5.	Razem	8.747.069,63	10.197.186,03	116,6
6.	Energia ciepła	17.587.433,00	12.796.842,06	72,8
7.	Pozostałe usługi	21.863,98	18.086,89	82,7
8.	Razem	17.609.296,98	12.814.928,95	72,8
9.	Administrowanie zasobami mieszkaniowymi	1.869.634,72	1.878.619,80	100,5
10.	Oczyszczanie ulic	486.072,95	472.328,96	97,2
11.	Wywóz nieczystości stałych	2.614.617,19	3.052.114,52	116,7
12.	Wywóz nieczystości płynnych	349.160,18	408.417,70	117,0
13.	Akcja zimowa	140.572,76	76.374,17	54,3
14.	Składowisko odpadów w Kiełpinie i Dębicy	238.509,71	299.098,87	125,4
15.	Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów	308.729,43	334.612,04	108,4
16.	Razem	4.137.662,22	4.642.946,26	112,2
17.	Usługi pogrzebowe	993.893,10	929.085,90	93,5
18.	Usługi cmentarne	348.292,48	331.752,77	95,3
19.	Razem	1.342.185,58	1.260.838,67	93,9
20.	Utrzymanie zieleni	741.209,21	851.273,97	114,8
21.	Ogółem przychody ze sprzedaży	34.447.058,34	31.645.793,68	91,9
22.	Sprzedaż materiałów i towarów	15.581,98	zmiana klasyfikacji (*)	

(*) W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 sprzedaż materiałów w wysokości: 15.581,98 PLN ujęta była w pozycji A.IV rachunku zysków i strat. Od roku 2024 sprzedaż materiałów ujmowana jest w pozycji D.IV.

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty działalności operacyjnej wg rodzajów przedstawiają się:

(w tys. zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Dynamika %
		Rok 2023	Rok 2024	
1	2	3	4	5
1.	Amortyzacja	3.654,6	3.545,7	97,0
2.	Zużycie materiałów	11.352,4	5.557,6	49,0
3.	Energia	2.737,6	2.569,4	93,9
4.	Usługi obce	2.198,0	2.333,2	106,2
5.	Podatki i opłaty	1.488,5	1.544,3	103,7
6.	Wynagrodzenia	7.422,7	8.345,7	112,4
7.	Ubezp. społ. i świadc. na rzecz pracow.	1.836,8	2.134,0	116,2
8.	Pozostałe koszty	646,1	770,5	119,3
9.	Razem koszty działalności operacyjnej	31.336,7	26.800,4	85,5
10.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	102,5	zmiana klasyfikacji (*)	

(*) W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 wartość sprzedanych materiałów w wysokości: 102,5 PLN ujęta była w pozycji B.VIII rachunku zysków i strat. Od roku 2024 wartość sprzedanych materiałów ujmowana jest w pozycji E.III.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w 2024 r. nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Wartość zapasów materiałów na dzień bilansowy wyceniona wg cen zakupu, została zaktualizowana z tytułu częściowej utraty wartości na skutek długotrwałego przechowywania w magazynach.

Odpisów aktualizujących dokonano w sposób szacunkowy od łącznej wartości poszczególnych grup wiekowych materiałów jak niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zapasów	% odpisu	Kwota Odpisu
1	2	3	4	5
1.	Zapasy składowane do 6 m-cy	1.803.832,29	-	
2.	Zapasy nie wykazujące obrotów pow. 6 m-cy do 12 m-cy	25.143,23	50	12.572,00
3	Zapasy nie wykazujące obrotów powyżej 12 m-cy	438.724,88	50	394.852,00
4.	Towary	80.145,03	-	
5.	Materiały biurowe	2.180,41	-	
6.	Razem	2.350.025,84	x	407.424,00

Należy podkreślić, że utrzymanie określonego poziomu zapasów materiałów związane jest z charakterem działalności spółki tj. świadczeniem w sposób ciągły szerokiego zakresu usług komunalnych. Dla zapewnienia ciągłej, bezawaryjnej pracy urządzeń i całej infrastruktury technicznej niezbędnej do wykonywania usług, konieczne jest posiadanie szerokiego asortymentu zapasowych części zamiennych i innych materiałów.

W związku z dużą ilością posiadanych materiałów do różnych urządzeń trudno jednoznacznie określić podczas przeglądów, które pozycje są zbędne, bądź nadmierne. Kierując się zasadą ostrożnej wyceny, uznano dokonywanie odpisów aktualizujących od wartości zapasów w sposób szacunkowy za uzasadniony, przyjmując jako kryterium utraty wartości okresy „składowania” w magazynach bez wykazywania obrotów przez określone składniki.

Nadmienia się, że wyżej opisany sposób dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów jednostka stosuje w sposób ciągły już od wielu lat.

Wartość odpisów odniesiona została w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2024 nie zaniechano wykonywania żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje się też tego w następnym roku.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku) brutto.

Rozliczenie różnic przedstawia poniższa tabela:

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Dane za rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		6.064.578,12
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		1.628.066,72
- Równowartość odpisów amortyzacyjnych, które nie zostały zaliczone do kup	Art. 12 ust. 1	1.147.608,86
- Zmniejszenie odpisów aktualizujących, które nie stanowiły kup	Art. 12 ust. 1	445.669,56
- Zasądzone koszty procesu, które uprzednio nie zostały zaliczone do kup	Art. 12 ust. 1	34.788,30
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-19.139,22
- Przychody ze sprzedaży (korekty faktur)	Art. 12 ust. 3j	-192.100,18
- Przychody za ciepło (rekompensaty)	Art. 12 ust. 1 pkt 1	172.960,96
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		584.554,12
- Przychody za ciepło (rekompensaty)	Art. 12 ust. 1 pkt 1	731.219,29

-	Przychody ze sprzedaży (korekty faktur)	Art. 12 ust. 3j	-146.665,17
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1.175.006,31
-	Darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	Art. 16 ust. 1 pkt 14	9.200,00
-	Wierzytelności odpisanych jako przedawnione	Art. 16 ust. 1 pkt. 20	1.493,74
-	Odszkodowania	Art. 16 ust. 1 pkt. 22	3.603,86
-	Amortyzacja od zwróconych nakładów na środki trwałe	Art. 16 ust. 1 pkt. 48	1.151.786,08
-	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	Art. 16 ust. 1 pkt. 63a	937,24
-	Koszty używania samochodu osobowego do działalności mieszanej	Art. 16 ust. 1 pkt. 51	1.200,00
-	Ubezpieczenie D&O	Art. 16 ust. 1 pkt. 38a Art. 16 ust. 1 pkt. 59	6.480,00
-	Pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł.)	Art. 16 ust. 1 pkt. 21	305,39
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	x	813.399,22
-	Odpis aktualizujący należności	Art. 16 ust. 1 pkt. 26a	125.191,25
-	Odpis aktualizujący zapasy	Art. 16 ust. 1 pkt. 26a	407.424,00
-	Odpis aktualizujący odsetki, koszty procesu	Art. 16 ust. 1 pkt. 26a	49.029,52
-	Wartość utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze	Art. 16 ust. 1 pkt. 27	220.828,57
-	Wartość utworzonych rezerw na świadectwa efektywności energetycznej	Art. 16 ust. 1 pkt. 27	5.329,90
-	Nieopłacone wynagrodzenie dot. umowy cywilnoprawne	Art. 16 ust. 1 pkt. 57	3.795,00
-	Nieopłacone do ZUS składki płatnika dotyczące umów cywilnoprawnych	Art. 16 ust. 1 pkt. 57a	1.800,98
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		94.780,44
-	Należności uprawdopodobnione	Art. 16 ust. 1 pkt. 26a	94.780,44
H.	Strata z lat ubiegłych		0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		10.601,40
-	Odpis amortyzacyjny za lata ubiegłe, wyłączone z kup	Art. 16 ust. 1 pkt. 48	+3.738,24
-	Rozliczenie za media, przychód roku bieżącego	Art. 12 ust. 3a pkt. 2	+18.213,16
-	Darowizny przekazane na cele pożytku publicznego	Art. 18 ust. 1 pkt 1	-9.200,00
-	Umowy sponsoringu na działalność sportową 50% kup	Art. 18ee ust. 1	-2.150,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		6.944.431,00
K.	Podatek dochodowy (19%)		1.319.442,00

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Spółka realizowała w roku obrotowym budowę środków trwałych siłami własnymi.

Koszty poniesione na wytwarzanie siłami własnymi środków trwałych wykazane w poz. A.III rachunku zysków i strat przedstawiają się jak niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem koszty wytworzenia
1	2	3
1.	Środki trwałe przekazane do eksploatacji:	
	- w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji	569,36
	- w Zakładzie Energetyki Ciepłej	4.716,50
	- Warsztat	10.025,73
	Razem	15.311,59

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na środki trwałe przedstawia poniższa tabela (w tys. zł.)

Lp.	Nakłady na:	Ogółem		W tym: służące ochronie środowiska	
		2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.
1	2	3	4	5	6
1.	„Wnip” przyjęte do użytkowania	-	-	-	-
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	1.011,7	14.985,10	-	6.694,9
3.	Środki trwałe w budowie na 31.12	3.124,2	-	2.395,4	-

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi.

Nie wystąpiły.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiły.

- 13. Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków.**

Nie dotyczy.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Nie wystąpiły.

IV. OBJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Informacje o przepływach pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygoszczarowanych przez jednostkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w obrębie trzech typów działalności.

Przepływy pieniężne netto za rok obrotowy 2024 przedstawiają się następująco:

- część A na działalności operacyjnej – zwiększenie	+ 8.870.490,88
- część B na działalności inwestycyjnej – zmniejszenie	- 2.123.901,52
- część C na działalności finansowej – zwiększenie	+ 452.673,45
- razem – zwiększenie stanu środków pieniężnych	+ 7.199.262,81

Dodatknie przepływy z działalności operacyjnej pozwalają finansować inwestycje oraz regulować zobowiązania wobec wierzycieli i właściciela. Nadwyżka w segmencie finansowym świadczy o korzystaniu z zewnętrznych źródeł finansowania, które zostały przeznaczone na inwestycje, o czym świadczą ujemne przepływy na działalności inwestycyjnej.

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.

- 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.**

W roku 2022 spółka zawarła z bankiem PEKAO S.A. umowę kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 4.500.000,00 na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Termin obowiązywania umowy 30.06.2023 r. Umowa została przedłużona do dnia 30.06.2024 r., a następnie do dnia 30.06.2025 roku.

Od 01.07.2024 do 30.06.2025 wysokość kredytu w rachunku bieżącym została obniżona do wysokości 2.500.000,00 zł.

Do końca 2024 roku spółka nie uruchomiła ww. kredytu.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występują.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosi 109,28 osób z tego:

- pracownicy umysłowi 34,18 osób,
- pracownicy na stanowiskach robotniczych 75,09 osób.

Zestawienie porównawcze zatrudnienia, funduszu płac i przeciętnych wynagrodzeń wg rodzajów działalności za rok obrotowy 2024 w porównaniu do roku poprzedniego przedstawiono (w tys. zł.):

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2023				Rok 2024				Zmiana %			Uwagi
		Zatrudnienie		Fundusz płac	Średnia płaca [zł.]	Zatrudnienie		Fundusz Płac	Średnia płaca [zł.]	rubr.8 rubr.4	rubr.9 rubr.5	rubr.10 rubr.6	
		31.12.2023	Przecięt.			31.12.2024	Przecięt.						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	25,0	24,6	1.631,9	5.528,11	26,0	25,24	1.955,6	6.456,68	102,60	119,84	116,80	
2.	Zakład Energetyki Ciepłej	24,0	24,0	1.534,2	5.327,08	23,0	23,02	1.723,3	6.238,42	95,92	112,33	117,11	
3.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	11,0	9,0	573,0	5.305,56	9,0	8,96	614,9	5.718,94	100,00	107,31	107,79	
4.	Zakład Oczyszczania Miasta	26,0	24,9	1.405,9	4.705,15	25,0	23,02	1.460,4	5.286,71	92,45	103,88	112,36	
5.	Zakład Zieleni	7,0	6,8	375,6	4.602,94	7,0	6,50	471,4	6.043,59	95,59	125,51	131,30	
6.	Zakład Pogrzebowy	6,0	6,3	508,6	6.727,51	6,0	6,56	542,1	6.886,43	104,13	106,59	102,36	
7.	Warsztat	3,0	3,6	204,5	4.733,80	3,0	3,33	242,8	6.076,08	92,50	118,73	128,36	
8.	Zarząd	12,0	12,7	771,9	5.064,96	13,0	12,65	826,1	5.442,03	99,61	107,02	107,44	
9.	RAZEM	114,0	112,0	7.005,6	5.212,50	112,0	109,28	7.836,6	6.018,61	97,85	112,65	115,44	

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych.

Wynagrodzenie brutto:

- | | |
|--|-----------------------|
| - członków organów zarządzających wynosi | 341.100,00 zł. |
| - członków organów nadzorczych wynosi | 147.522,18 zł. |

5..Informacje o kwotach zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

Członkowie organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie korzystali z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6..Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2024 rok wynosi 21.500,00 zł netto.

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o przychodach, kosztach z tytułu błędów w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny.

Nie występują.

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

Nie występują.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian w kapitale własnym i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie występuje.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2024 w rachunku zysków i strat w pozycji D.II Dotacje wykazano dofinansowanie do osób niepełnosprawnych w wysokości 83.180,45 PLN.

W roku 2023 wartość dofinansowania w kwocie 76.283,20 została ujęta w pozycji D.IV Inne przychody operacyjne,

VII. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**
Nie dotyczy.
- 2. Informacje o transakcjach powiązanych.**
Nie dotyczy.
- 3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**
Nie dotyczy.
- 4. Informacje o podstawie prawnej, danymi o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie oraz o wskaźnikach i stosowanych standardach rachunkowości.**
Nie dotyczy.
- 5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz najniższym szczeblu grupy kapitałowej.**
Nie dotyczy.
- 6. Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek.**
Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

Nie dotyczy.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE MOGĄCE MIEĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY .

Rekompensaty i wyrównania za ciepło: Ustawa z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw wprowadziła m.in. system rekompensat oraz wyrównań dla wytwórców ciepła dokonujących dostaw dla odbiorców na potrzeby gospodarstw domowych i potrzeby użyteczności publicznej.

Zgodnie z przepisem ustawy, przedsiębiorstwo energetyczne, zaliczyło otrzymane środki w wysokości 172.960,96 zł. netto do przychodów ze sprzedaży ciepła za rok 2024 r.

Rekompensatę wykazano w bilansie w pozycji B.III.c.

X. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie wystąpiły.

Człuchów, dnia 27.05.2025 r.

Sporządziła:

Małgorzata Kulińska

Zarząd Spółki