



# TARNOBRZESKIE WODOCIĄGI

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

39-400 Tarnobrzeg, ul. Wiślna 1

centrala: tel. 15 823 22 95, 15 823 22 03

sekretariat: tel. 15 823 22 26

e-mail: [biuro@wodociagi.tarnobrzeg.pl](mailto:biuro@wodociagi.tarnobrzeg.pl)

[www.wodociagi.tarnobrzeg.pl](http://www.wodociagi.tarnobrzeg.pl)

***Biuro Rady Miasta Tarnobrzega  
ul. Kościuszki 32  
39-400 Tarnobrzeg***

DN/ 3558/2024

Tarnobrzeg, dn. 09.09.2024r.

W odpowiedzi na pismo BRM-II.0002.11.2024 z dnia 04.09.2024r. Zarząd Tarnobrzeskich Wodociągów Sp. z o.o. w załączeniu przekazuje Sprawozdanie Finansowe Spółki za 2023r.

Z poważaniem

WICEPREZES ZARZĄDU

*Jacek Musiałka*

PREZES ZARZĄDU

*mgr inż. Waldemar Polek*

Otrzymują:

1 x Adresat + zał.

1 x a/a



**TARNOBRZESKIE WODOCIĄGI**

**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wiślna 1, 39-400 TARNOBRZEG

NIP: 867-00-03-252

REGON:830337895



**Sprawozdanie finansowe**

**za okres obrotowy**

**od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

## Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Dla udziałowca Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o.o.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 177 106 227,31 złotych	5
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 677 575,28 złotych	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku	9
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę 1 166 265,45 złotych.	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia	11

Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kierownik Działu Księgowości, Płac i Zamówień

Piotr Michalik

KIEROWNIK  
Działu Księgowości, Płac i Zamówień  
Piotr Michalik

Dokument podpisany  
przez Piotr Michalik;  
Tarnobrzeskie  
Wodociągi Sp. z o.o.  
Data: 2024.02.20  
11:33:53 CET

Wiceprezes Zarządu

Monika Gajdowska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Monika Gajdowska  
Data: 2024.02.20 12:22:48  
CET

Prezes Zarządu

Witold Wiśniewski

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez  
Witold Wiśniewski  
Data: 2024.02.20 12:23:40  
CET

Tarnobrzeg, luty 2024 roku



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Informacje o Spółce

- 1.1. Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o.o. powstała w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej sporządzonego w dniu 27 czerwca 1997 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A:5056/1997 w Kancelarii Notarialnej Haliny Chojnackiej w Tarnobrzegu ul. Piłsudskiego 8.
- 1.2. Siedziba Spółki mieści się w Tarnobrzegu przy ul. Wiślna 1
- 1.3. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- 1.4. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Dane za poprzedni okres sprawozdawczy zostały przekształcone w celu zapewnienia ich porównywalności.
2. Przy sporządzaniu sprawozdania Spółka Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o. o. korzysta z uproszeń na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r ustalając próg istotności ogólnej dla bilansu oraz rachunku zysków i start na poziomie 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
  - 2.1. Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o.o nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. Przeprowadzona analiza kosztów ponoszonych przez Spółkę wskazuje, że poziom kosztów z wyżej wymienionych tytułów stanowi kwotę poniżej przyjętego progu istotności dla sporządzania sprawozdań finansowych.
  - 2.2. W dniu 1 lipca 1997 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnobrzegu V Wydział Gospodarczy Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB-778. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana 14.05.2002 roku do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000112520. Spółka została wpisana do rejestru BDO podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujące odpadami pod nr BDO-000146834.
  - 2.3. Podstawowy przedmiot działalności Spółki związany jest ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków oraz odprowadzaniem wód opadowych i roztopowych,
- 2.4. **Zastosowane zasady i metody rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

  - a. **Środki trwałe.** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co, do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz indywidualne stawki amortyzacyjne zgodnie z art. 32 Ustawy o rachunkowości. Wieczyste użytkowanie gruntów amortyzowane jest według skali ustalonej przez Zarząd Spółki zgodnie z art. 32 Ustawy o rachunkowości. Posiadany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.
  - b. **Inwestycje o charakterze trwałym.** Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. **W przypadku stosowania metody ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.** Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.



- c. **Inwestycje krótkoterminowe.** Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.
- d. **Zapasy.** Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym.
- e. **Należności i zobowiązania** (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Występujące zaległości powyżej 6 miesięcy wynikają z przejściowych trudności płatniczych kontrahentów, jednakże według posiadanej wiedzy są one na dzień bilansowy całkowicie ściągalne.
- f. **Środki pieniężne.** Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości wymagalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.
- g. **Kapitały.** Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału. Na koniec 2023 roku wysokość kapitału podstawowego wynosiła 61.097.000,00 zł. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Na koniec 2023 roku struktura własnościowa Spółki – Miasto Tarnobrzeg 62% udziałów, Polski Fundusz Rozwoju 38% udziałów.
- h. **Rezerwy na zobowiązania.** Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.  
W 2023 r. Spółka nie utworzyła nowych rezerw. W związku z zawarciem porozumienia z firmą Smart West Technologies Sp. z o.o. będącą podwykonawcą IDS-BUD S.A. Spółka rozwiązała częściowo, na kwotę 115.856,65 utworzoną w 2022 rezerwę.  
Spółka przyjęła zasadę nie tworzenia rezerw na przyszłe odprawy emerytalne. Przyczyną takiej decyzji jest fakt, iż w Przedsiębiorstwie obowiązują szczególne przepisy dotyczące świadczeń związanych z przejściem pracowników na emeryturę. Pracownicy zgodnie z wynegocjowanym porozumieniem ze związkami zawodowymi otrzymują odprawy uzależnione od wysokości stażu pracy i liczone od podstawy w wysokości 2 tys. zł. Koszty odpraw emerytalnych są skalkulowane w przychodach taryfowych w związku z powyższym nie istnieje konieczność tworzenia rezerw na te potrzeby. Miesięczne koszty wynagrodzeń stanowią około 2,00 proc. wszystkich kosztów rocznych przedsiębiorstwa, a struktura zatrudnienia wskazuje na brak potrzeby tworzenia rezerw celem osiągnięcia w okresie odległym tej kwoty. Udział pracowników, którym został do emerytury okres pracy krótszy niż 20 lat jest znaczny. Większość pracowników to ludzie młodzi przed 40 rokiem życia. Firma nie dokonała jednorazowego naboru pracowników w związku, z czym nie skumuluje się w przyszłości np. za 30 lat potrzeba jednorazowych wypłat związanych z przejściem na emeryturę. Ponadto kontynuacja działalności nie jest zagrożona, przedsiębiorstwo z roku na rok w zbliżonej wysokości ponosi tego samego rodzaju koszty świadczeń pracowniczych. Zapewniona jest więc kompletność kosztów i nie jest także naruszona zasada współmierności. Wobec powyższych faktów jednostka mogła odstąpić od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze.
- i. **Rozliczenia międzyokresowe kosztów.** W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.
- j. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów.** W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie.
- k. **Wynik finansowy.** Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. **Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki

do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody wynikające ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków. **Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży. **Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki przychody ze sprzedaży towarów i materiałów są niewielkie w porównaniu z przychodami osiąganymi ze sprzedaży produktów. **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu. **Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. **Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.



BILANS na 31 grudnia 2023 roku

w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1	2	4	5
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>176 521 518,17</b>	<b>171 153 687,13</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>176 521 518,17</b>	<b>171 153 687,13</b>
1.	Środki trwałe	174 614 064,41	170 475 476,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 287 449,55	1 311 154,55
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 344 379,56	121 449 428,88
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 702 265,61	43 906 747,65
d)	środki transportu	3 808 040,28	3 363 010,46
e)	inne środki trwałe	471 929,41	445 134,98
2.	Środki trwałe w budowie	1 907 453,76	678 210,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 893 434,05</b>	<b>4 315 375,14</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>704 698,93</b>	<b>586 323,69</b>
1.	Materiały	704 698,93	586 323,69
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 065 744,79</b>	<b>2 439 795,67</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 065 744,79	2 439 795,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 457 165,79	2 324 403,68
-	do 12 miesięcy	2 457 165,79	2 324 403,68
-	powyżej 12 miesięcy		





b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	543 769,00	58 791,99
c)	inne	64 810,00	56 600,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>122 990,33</b>	<b>1 289 255,78</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 990,33	1 289 255,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 990,33	1 289 255,78
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 990,33	1 289 255,78
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>1 487 790,84</b>	<b>1 637 165,04</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>181 902 743,06</b>	<b>177 106 227,31</b>

w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1	2	4	5
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>65 902 258,20</b>	<b>66 092 043,64</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	61 097 000,00	61 097 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 676 941,60	3 317 467,36
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	1 128 316,60	1 677 576,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>116 000 484,86</b>	<b>111 014 183,67</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>689 290,34</b>	<b>573 433,69</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	689 290,34	573 433,69
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	689 290,34	573 433,69
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>29 746 402,85</b>	<b>25 853 726,69</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	29 746 402,85	25 853 726,69
a)	kredyty i pożyczki	29 746 402,85	25 853 726,69
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 601 321,35</b>	<b>5 438 047,09</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00



a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 532 199,55	5 377 828,08
a)	kredyty i pożyczki	1 650 418,40	3 892 676,16
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 455 215,70	952 374,82
-	do 12 miesięcy	1 455 215,70	952 374,82
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	426 115,45	532 777,10
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	450,00	
4.	Fundusze specjalne	69 121,80	60 219,01
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 963 470,32</b>	<b>79 148 976,20</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	81 963 470,32	79 148 976,20
-	długoterminowe	81 963 470,32	79 148 976,20
-	krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>		<b>181 902 743,06</b>	<b>177 106 227,31</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

w PLN

Lp.	Wyszczególnienie	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>27 872 472,37</b>	<b>28 083 007,49</b>
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 084 880,29	27 157 444,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 781 614,93	919 670,06
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 977,15	5 893,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>26 443 712,14</b>	<b>27 674 481,89</b>
I.	Amortyzacja	6 679 303,08	7 679 414,84
II.	Zużycie materiałów i energii	4 824 520,19	4 705 425,01
III.	Usługi obce	1 022 028,92	1 260 038,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 488 412,58	4 660 350,29
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	7 331 472,82	7 418 085,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 702 813,73	1 644 772,18
-	emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	394 165,38	305 096,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	995,44	1 299,92
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 428 760,23</b>	<b>408 525,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 617 918,87</b>	<b>3 726 800,62</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		179 911,72
II.	Dotacje		3 276 845,85
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	3 617 918,87	270 043,05
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 998 036,54</b>	<b>118 976,78</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	280 391,05	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 557,67	16 589,38
III.	Inne koszty operacyjne	1 685 087,82	102 387,40
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 048 642,56</b>	<b>4 016 349,44</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>23 358,48</b>	<b>45 134,26</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	23 358,48	45 134,26
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 462 889,44</b>	<b>1 978 767,42</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 462 889,44	1 978 767,42
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 609 111,60</b>	<b>2 082 716,28</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>480 795,00</b>	<b>405 140,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 128 316,60</b>	<b>1 677 576,28</b>



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

w PLN

	Wyszczególnienie	Rok ubiegły 2022	Rok bieżący 2023
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	64 773 941,60	65 902 258,20
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	64 773 941,60	65 902 258,20
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	61 097 000,00	61 097 000,00
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-	.....		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	61 097 000,00	61 097 000,00
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 546 203,75	3 676 941,60
2.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)	2 130 737,85	-359 474,24
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 130 737,85	1 128 316,60
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 487 790,84
-	pokrycia straty		
-	umorzenia udziałów		1 487 790,84
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	3 676 941,60	3 317 467,36
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
-	.....		
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	.....		
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 130 737,85	1 128 316,60
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 130 737,85	1 128 316,60
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	2 130 737,85	1 128 316,60
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 130 737,85	1 128 316,60
-	.....		
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	.....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	.....		
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
6.	<b>Wynik netto</b>	1 128 316,60	1 677 576,28
a)	zysk netto	1 128 316,60	1 677 576,28
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	65 902 258,20	66 092 043,64
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	65 902 258,20	66 092 043,64



**RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

w PLN

	Wyszczególnienie	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	1 128 316,60	1 677 576,28
II.	Korekty razem	8 172 420,99	6 817 388,36
1.	Amortyzacja	6 679 303,08	7 679 414,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 964 443,67
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	280 391,05	-179 911,72
5.	Zmiana stanu rezerw	615 279,89	-115 856,65
6.	Zmiana stanu zapasów	-133 208,86	118 375,24
7.	Zmiana stanu należności	-681 134,63	625 949,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	689 119,98	-405 532,02
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	722 670,48	-2 814 494,12
10.	Inne korekty		-55 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>9 300 737,59</b>	<b>8 494 964,64</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>14 323,75</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	14 323,75
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	14 323,75
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		14 323,75
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>5 756 726,58</b>	<b>2 076 672,08</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 756 726,58	2 076 672,08
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-5 756 726,58</b>	<b>-2 062 348,33</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 063 719,33</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 063 719,33	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>6 541 351,29</b>	<b>5 266 350,86</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 487 790,84	1 637 165,04
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	3 590 755,47	1 650 418,40
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 462 804,98	1 978 767,42
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 477 631,96</b>	<b>-5 266 350,86</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-933 620,95</b>	<b>1 166 265,45</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-933 620,95</b>	<b>1 166 265,45</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 056 611,28</b>	<b>122 990,33</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>122 990,33</b>	<b>1 289 255,78</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.1. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

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

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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	2 025 210,64	188 704 999,84	56 930 967,28	6 054 900,99	1 952 730,31	255 668 809,06
Zwiększenia	23 705,00	3 013 236,23	612 689,60	-	94 445,66	3 744 076,49
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	388 621,31	132 599,10	15 870,50	37 085,58	574 176,49
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 048 915,64</b>	<b>191 329 614,76</b>	<b>57 411 057,78</b>	<b>6 039 030,49</b>	<b>2 010 090,39</b>	<b>258 838 709,06</b>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	737 761,09	65 360 620,28	11 228 701,67	2 246 860,71	1 480 800,90	81 054 744,65
Amortyzacja za okres	-	4 768 614,02	2 344 530,91	445 029,82	121 240,09	7 679 414,84
Przeniesienia /Zmniejszenia/	-	249 048,42	68 922,45	15 870,50	37 085,58	370 926,95
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>737 761,09</b>	<b>69 880 185,88</b>	<b>13 504 310,13</b>	<b>2 676 020,03</b>	<b>1 564 955,41</b>	<b>88 363 232,54</b>
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 287 449,55</b>	<b>123 344 379,56</b>	<b>45 702 265,61</b>	<b>3 808 040,28</b>	<b>471 929,41</b>	<b>174 614 064,41</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 311 154,55</b>	<b>121 449 428,88</b>	<b>43 906 747,65</b>	<b>3 363 010,46</b>	<b>445 134,98</b>	<b>170 475 476,52</b>



**1.3. 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**

Nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

	31 grudnia 2022r. zł	31 grudnia 2023r. zł
Własne	1 102 383,00	1.126 088,00
- wartości gruntów – użytkowanie wieczyste	922 827,64	922 827,64
<b>Środki trwale bilansowe razem</b>	<b>2 025 210,64</b>	<b>2 048 915,64</b>

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

	31 grudnia 2022 r. zł	31 grudnia 2023 r. zł
Stan na początek okresu	38 939,86	57 454,35
Zwiększenia	32 557,67	16 589,38
Zmniejszenia	14 043,18	35 532,17
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>57 454,35</b>	<b>38 511,56</b>

**Należności krótkoterminowe**

**Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według terminu płatności**

	31 grudnia 2022 r. zł	31 grudnia 2023 r. zł
do 1 miesiąca	1 735 444,36	2 148 439,27
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	412 341,55	76 472,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	123 607,11	65 671,89
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	163 788,30	16 612,09
powyżej 1 roku	79 438,82	55 719,99
należności przeterminowane		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b>2 514 620,14</b>	<b>2 362 915,24</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	57 454,35	38 511,56
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b>2 457 165,79</b>	<b>2 324 403,68</b>

**Pozostałe należności krótkoterminowe**

	31 grudnia 2022r. zł	31 grudnia 2023r. zł
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	543 769,00	58 791,99
Inne	64 810,00	56 600,00
<b>Razem</b>	<b>608 579,00</b>	<b>115 391,99</b>



### 1.8. Struktura własności kapitału podstawowego

	Liczba udziałów	Struktura w%
Gmina Tarnobrzeg	36 097	62%
Polski Fundusz Rozwoju	22 224	38%
<b>Razem</b>	<b>58 321</b>	<b>100%</b>

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy składał się z niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej **1.000,00 zł** każdy. Zgodnie z podpisaną Umową Inwestycyjną Spółka w 2023 roku nabyła 1 388 udziałów własnych w celu umorzenia.

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r.
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Stan na początek roku obrotowego	61 097 000,00	61 097 000,00
Zwiększenia kapitału		
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>61 097 000,00</b>	<b>61 097 000,00</b>
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Stan na początek roku obrotowego	1 546 203,75	3 676 941,60
Zwiększenia kapitału	2 130 737,85	1 128 316,60
Zmniejszenia kapitału		1 487 790,84
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 676 941,60</b>	<b>3 317 467,36</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zmniejszenia		
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 1.10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki wnioskuje aby zysk za rok obrotowy 2023 w wysokości 1.677.576,28 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

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

	31 grudnia 2023 r.
<b>Rezerwy</b>	<b>zł</b>
Saldo początkowe	689 290,34
Zawiązanie rezerw / zwiększenia	0,00
Rozwiązanie rezerw / zmniejszenia	115 856,85
<b>Saldo końcowe</b>	<b>573 433,49</b>

### 1.12. Zobowiązania krótko i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
do 1 miesiąca	1 411 189,73	952 374,82
powyżej 1 miesiąca do 1 roku	44 025,94	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 455 215,70</b>	<b>952 374,82</b>





### Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	41 151,00	42 189,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	35 338,00
PFRON	14 220,00	13 415,00
Opłaty za środowisko (Urząd Marsz. Woj. Podkarpackiego)	1 744,00	1 469,00
Opłaty za usługi Wodne	134 885,00	54 536,00
Podatek VAT	0,00	144 334,00
Ubezpieczenia społeczne	234 115,45	241 496,10
<b>Razem</b>	<b>426 115,45</b>	<b>532 777,10</b>

### Struktura zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu:

	31 grudnia 2023 r.
<b>Powyżej 1 roku do 3 lat</b>	11 321 580,00
<b>Powyżej 3 do 5 lat</b>	6 145 259,00
<b>Powyżej 5 lat</b>	8 386 887,69
<b>Razem</b>	<b>25 853 726,69</b>

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

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	31 grudnia 2023 r.
Pożyczka inwestycyjna w NFOŚiGW w Warszawie	Zabezpieczenie na 51% udziałach obecnych i przyszłych Spółki	31 159 470,00 zł
	Hipoteka umowna łączna do najwyższej kwoty 25.986.620,00 zł na Stacji Uzdatniania Wody SUW Jeziórko	25 986 620,00 zł
Pożyczki inwestycyjna w WFOŚiGW w Rzeszowie	Hipoteka umowna- Oczyszczalnia Ścieków Zakrzów	5 107 773,05 zł
	Hipoteka umowna – Oczyszczalnia Ścieków Zakrzów	10 118 423,81 zł
	Hipoteka umowna – Oczyszczalni Ścieków Zakrzów	756 200,00 zł

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

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2023 r.
	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe:	0,00

#### Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 grudnia 2023 r.
	zł
Saldo początkowe	81 963 470,32
Zwiększenia	462 351,73
Zmniejszenia	3 276 845,85
<b>Saldo końcowe</b>	<b>79 148 976,20</b>

### 1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową Nie dotyczy



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

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej  
Nie dotyczy

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług. Spółka prowadzi sprzedaż terytorialnie powiązaną z posiadaną siecią wodociągowo-kanalizacyjną tj. w Gminie Tarnobrzeg, Grębów, Nowa Dęba oraz Sandomierz

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023r.
	zł	zł
<b>Produkty w tym:</b>	<b>25 860 278,45</b>	<b>26 736 380,01</b>
-woda	10 886 718,95	11 227 764,30
- ścieki sanitarne	10 707 836,04	11 029 711,11
- wody opadowe i roztopowe	4 265 723,46	4 478 904,60
<b>Usługi w tym:</b>	<b>230 578,99</b>	<b>426 957,42</b>
- pozostałe usługi dot. wody i ścieków	224 601,84	421 064,42
Materiały	5 977,15	5 893,00
<b>Razem</b>	<b>26 090 857,44</b>	<b>27 163 337,43</b>

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych  
Nie dotyczy spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Nie dotyczy

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
Nie dotyczy

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r.
	zł	zł
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>1 609 111,60</b>	<b>2 082 716,28</b>
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	3 540 419,76	3 392 702,50
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 469 706,33	3 456 003,64
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym		
Inne		



<b>Dochód do opodatkowania</b>	2 538 398,17	2 146 017,42
Odliczenia od dochodu:	7 900,00	13 700,00
<b>Odliczenia razem</b>	7 900,00	13 700,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	2 530 498,17	2 132 317,42
<b>Podatek dochodowy (19%)</b>	480 795,00	405 140,00
Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
<b>Zysk/strata netto</b>	1 128 316,60	1 677 576,28

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2023 roku wyniosła 678 210,61 zł. Spółka nie uwzględniła w tej wielkości odsetek a różnice kursowe nie występowały.

**2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**2.11. Pozostałe przychody operacyjne**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r. zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r. zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	179 911,72
Dotacje	0,00	0,00
Rozliczenie amortyzacji środków trwałych z dotacji	2 608 025,53	3 276 845,85
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
Odpisanie zobowiązań przedawnionych	0,00	0,00
Otrzymane przepadłe kaucje i wadła	0,00	0,00
Darowizny otrzymane	0,00	0,00
Storno odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą	14 043,18	14 043,18
Aktualizacja zapasów rzeczowych – nadwyżka inwentaryzacyjna	0,00	0,00
Pozostałe	995 850,16	255 999,87
<b>Razem</b>	<b>3 617 918,87</b>	<b>3 726 800,62</b>

**2.12. Pozostałe koszty operacyjne**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022r. zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2023r. zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	280 391,05	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	32 557,67	16 589,38
Zapłacone opłaty postępowania sądowego kary i grzywny	7 733,62	19 684,49
Darowizny przekazane	78 650,00	64 700,00
Pozostałe	1 598 704,20	18 002,91
<b>Razem</b>	<b>1 998 036,54</b>	<b>118 976,78</b>



### 2.13. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r.
	zł	zł
Dywidendy	0,00	0,00
Odsetki od należności	20 955,69	30 810,51
Odsetki uzyskane pozostałe	2 402,79	14 323,75
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	0,00
Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 358,48</b>	<b>45 134,26</b>

### 2.14. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 r.
	zł	zł
Odsetki od kredytów i pożyczek	1 462 804,98	1 978 760,22
Odsetki od zobowiązań	84,46	7,20
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
Umorzone rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 462 889,44</b>	<b>1 978 767,42</b>

### 2.15. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia środków trwałych lub koszt wytworzenia produktów

Nie dotyczy

### 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

### 4. Struktura środków pieniężnych. Krótkoterminowe aktywa finansowe.

	31 grudnia 2022r.	31 grudnia 2023r.
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	2 544,67	512,23
R-k podstawowy	115 471,24	788 635,08
R-k VAT	25,27	75 410,27
R-k środków ZFŚS	4 311,80	3 619,01
R-k środków IDS-BUD	0,00	417 237,41
R-k bankowy PFR	209,16	831,28
Inne środki pieniężne	428,19	3 010,50
<b>Razem</b>	<b>122 990,33</b>	<b>1 289 255,78</b>

### 5. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy



b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Podać według grup zawodowych np.	12 miesięcy do	12 miesięcy do
	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
	przeciętna liczba zatrudn.	przeciętna liczba zatrudn.
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	57,43	50,63
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	56,37	52,97
Uczniowie	0,00	0,00
Osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,51	0,34
<b>Ogółem</b>	<b>114,31</b>	<b>103,94</b>

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do	12 miesięcy do
	31 grudnia 2022r.	31 grudnia 2023r.
	zł	zł
Wynagrodzenia członków zarządu	377 136,08	417 781,70
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	60 870,00	74 280,00
<b>Razem</b>	<b>438 006,08</b>	<b>492 061,70</b>

e) Zaliczki, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy

f) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wypłacone lub należne za rok obrotowy

	12 miesięcy do	12 miesięcy do
	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
	zł	zł
Wynagrodzenia biegłego za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 300,00	17 576,70

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

6.2. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Spółki.

W badanym roku nie wystąpiły przychody i koszty wynikające z błędów popełnionych w latach poprzednich odnoszone w roku obrotowym.

Nie nastąpiły istotne zmiany w polityce rachunkowości, w tym metody wyceny. Zapewniono porównywalność danych w sprawozdanych finansowych za rok poprzedni.

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

Nie dotyczy



- 6.4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**  
Dane za poprzedni okres sprawozdawczy zostały przekształcone w celu zapewnienia ich porównywalności
- 7.1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**  
Nie dotyczy
- 7.2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**  
Nie dotyczy
- 7.3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**  
Nie dotyczy
- 7.4. **Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
8. **W badanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek**
9. **Spółka nie przewiduje zagrożeń związanych z kontynuowaniem działalności. Rodzaj wykonywanej działalności związany z zadaniami własnymi gminy oraz prowadzona polityka kosztowa zapewnia bezpieczeństwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej.**
10. **Spółka z uwagi na brak wpływu stanu zagrożenia epidemiologicznego na sytuację finansową i gospodarczą nie ubiegała się o wsparcie finansowe z tarcz antykryzysowych.**

"Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z zał. Nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Tarnobrzeskie Wodociągi Sp. z o.o."

