

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.4.3.0.0.4.7.4.8.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.6.3.4.6.2.</u>
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy WODOCIĄGOWO-CIEPŁOWNICZA SP. Z O.O. "COWIK" W BARTOSZYCACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	BARTOSZYCE
Gmina	BARTOSZYCE	Miejscowość	BARTOSZYCE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	BARTOSZYCE	Gmina	BARTOSZYCE
Ulica	LIMANOWSKIEGO	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	BARTOSZYCE	Kod pocztowy	11-200
		Poczta	BARTOSZYCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
4 3 2 2 Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 5.000,00 zł odpisywane były jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji wyposażenia,
  - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Jeżeli tak ustalona stawka amortyzacji nie różni się w sposób znaczący od wysokości stawki amortyzacyjnej określonej w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych stosuje się stawki określone przepisami prawa podatkowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji.
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia.

### Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

#### a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia,

wycena rozchodu towarów i materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

#### b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy wykonywane są po dokonaniu indywidualnej oceny przez Zarząd.

#### c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- wyrażone w walucie obcej na koniec roku obrotowego ustala się po średnim kursie ustalonym przez NBP na dzień bilansowy.

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Kapitały własne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

## Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik na sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik na działalności stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od kredytów.

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów w układzie rodzajowym w ramach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania na kontach zespołu 5.

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych)– sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



WODOCIĄGOWO-CIEPŁOWNICZA  
SP. Z O.O. "COWIK" W  
BARTOSZYCACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	25 231 299,15	24 424 763,59	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	18 477 456,28	14 279 100,73
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	258 652,50	299 056,07	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	15 657 350,00	15 657 350,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 765 449,63	1 765 449,63
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	258 652,50	299 056,07				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	24 313 827,55	23 922 757,12	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	980 444,67	980 444,67
1	Środki trwałe	22 621 838,94	22 638 953,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	985 100,00	985 100,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 161 435,00	15 859 664,18		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 092 845,24	5 481 757,30		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	342 834,57	264 077,85				
e)	inne środki trwałe	39 624,13	48 354,57				
2	Środki trwałe w budowie	1 691 988,61	1 283 803,22	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 124 143,57	-2 127 162,40
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	4 198 355,55	-1 996 981,17
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13 927 434,54	25 947 309,01
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	4 689 057,29	2 806 179,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 622,00	179 157,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 723 429,29	2 315 197,59
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	2 405 572,86	1 926 561,21
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	317 856,43	388 636,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 952 006,00	311 825,35
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 952 006,00	311 825,35
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	256 504,10	194 440,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	256 504,10	194 440,40
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	256 504,10	194 440,40
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	658 819,10	202 950,40	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 497 478,76	20 798 707,27
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	402 315,00	8 510,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	256 504,10	194 440,40	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	7 173 591,67	15 801 646,15		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	3 417 499,94	8 913 074,07		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	3 417 499,94	8 913 074,07	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 405 455,27	6 262 663,01	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 495 491,43	20 788 126,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 656 789,43	5 980 130,15
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	237 367,44	56 461,38
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 001 060,84	13 463 269,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 001 060,84	13 463 269,85

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	981 477,30	798 356,99
3	Należności od pozostałych jednostek	3 405 455,27	6 262 663,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	481 349,44	365 447,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 332 726,29	5 200 131,10	i)	inne	137 446,98	124 460,97
	– do 12 miesięcy	3 332 726,29	5 200 131,10	4	Fundusze specjalne	1 987,33	10 580,53
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 484 394,39</b>	<b>2 147 981,40</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	116 974,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	72 728,98	945 557,91	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 484 394,39	2 147 981,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	2 129 890,15	2 109 584,16
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>250 717,99</b>	<b>543 014,67</b>		– krótkoterminowe	<b>354 504,24</b>	<b>38 397,24</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	250 717,99	543 014,67				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	250 717,99	543 014,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 717,99	543 014,67				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>99 918,47</b>	<b>82 894,40</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>32 404 890,82</b>	<b>40 226 409,74</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>32 404 890,82</b>	<b>40 226 409,74</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 566 580,91</b>	<b>29 315 982,74</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 472 506,86	29 329 164,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 941 794,95	-35 638,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 869,00	22 456,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31 497 501,49</b>	<b>31 282 424,96</b>
I	Amortyzacja	2 524 131,55	7 207 590,56
II	Zużycie materiałów i energii	16 337 508,43	13 047 566,12
III	Usługi obce	1 804 036,58	1 535 019,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 879 525,52	1 756 662,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 085 726,03	6 134 692,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 713 431,06	1 490 955,50
	– emerytalne	637 063,00	559 019,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	153 142,32	109 938,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>4 069 079,42</b>	<b>-1 966 442,22</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>604 121,30</b>	<b>564 822,75</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	27 017,12	17 429,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 825,20	71 062,90
IV	Inne przychody operacyjne	546 278,98	476 330,39
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>197 357,46</b>	<b>54 949,73</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 964,04	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	83 182,38	32 640,18
III	Inne koszty operacyjne	95 211,04	22 309,55
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>4 475 843,26</b>	<b>-1 456 569,20</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>72 474,56</b>	<b>40 451,86</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	72 560,37	40 377,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	-85,81	74,48
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>557 142,27</b>	<b>410 168,83</b>
I	Odsetki, w tym:	543 478,90	397 947,90
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12 893,96	7 399,66
IV	Inne	769,41	4 821,27
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>3 991 175,55</b>	<b>-1 826 286,17</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-207 180,00</b>	<b>170 695,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>4 198 355,55</b>	<b>-1 996 981,17</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	14 279 100,73	14 469 381,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	14 279 100,73	14 469 381,90
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	15 657 350,00	13 850 650,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 806 700,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 812 200,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport środków trwałych	0,00	1 812 200,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	5 500,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	5 500,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 657 350,00	15 657 350,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 765 449,63	1 765 449,63
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z kapitału rezerwowego z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 765 449,63	1 765 449,63
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	980 444,67	980 444,67
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	980 444,67	980 444,67

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 124 143,57</b>	<b>-2 127 162,40</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dywidenda	0,00	0,00
	- kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- premia z zysku dla pracowników	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 124 143,57	-2 127 162,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 124 143,57	-2 127 162,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 124 143,57	-2 127 162,40
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 124 143,57	-2 127 162,40
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 198 355,55</b>	<b>-1 996 981,17</b>
	a) zysk netto	4 198 355,55	0,00
	b) strata netto	0,00	-1 996 981,17
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 477 456,28</b>	<b>14 279 100,73</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 507 141,07</b>	<b>14 279 100,73</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	4 198 355,55	-1 996 981,17
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 641 929,36	5 854 817,46
1.	Amortyzacja	2 524 131,55	7 207 590,56
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	4 821,27
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	343 012,24	189 096,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 882 877,35	-22 441,66
6.	Zmiana stanu zapasów	5 495 574,13	-7 508 492,28
7.	Zmiana stanu należności	2 857 207,74	-3 010 546,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 977 887,79	8 247 771,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-454 127,55	1 090 130,69
10.	Inne korekty	-1 028 858,31	-343 112,38
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>5 840 284,91</b>	<b>3 857 836,29</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 903 596,71	6 832 644,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 903 596,71	6 831 833,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	810,96
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 903 596,71</b>	<b>-6 832 644,75</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	5 642 243,91	4 311 843,99
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	3 937 036,49
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 642 243,91	374 807,50
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	8 871 228,79	1 207 944,34
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	6 500,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	8 323 340,72	749 997,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	537 307,29	352 583,61
9.	Inne wydatki finansowe	10 580,78	98 863,73
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 228 984,88</b>	<b>3 103 899,65</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-292 296,68</b>	<b>129 091,19</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-292 296,68</b>	<b>129 091,19</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>543 014,67</b>	<b>413 923,48</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>250 717,99</b>	<b>543 014,67</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	220 753,42	514 793,60

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------



**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 991 175,55							-1 826 286,17		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	458 713,40							1 382 122,77		
Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek	71 692,29			12	4	2		38 361,61		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i odsetki	31 064,78			16	1	26	a	71 231,89		
Rekompensata	0,00			12	3		e	904 560,61		
Rozliczenie odpisu praw majątkowych	0,00			12	4	14		11 831,77		
Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	356 042,28			16	1	63	a	356 042,29		
Pozostałe <sup>*)</sup>										



G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	231 425,95							205 937,21		
Niezapłacone wynagrodzenie	36 963,02			16	1	57		27 195,74		
Niezapłacone składki	194 462,93			16	1	57	a	178 723,81		
Pozostałe <sup>*)</sup>										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	4 968 180,68							0,00		
strata za 2022 rok	2 607 717,39									
strata za 2021 rok	2 360 463,29									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 853 475,78							-2 607 717,39		
K. Podatek dochodowy	352 160,00							0,00		

\*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Sprawozdanie finansowe COWIK za 2023 rok

# Wodociągowo-Ciepłownicza Spółka z o.o. "COWIK" w Bartoszczach

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023.

### Wyjaśnienie do bilansu.

#### 1.1a Środki trwałe własne.

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Zwiększenie wartości	rozkłady	w tym: likwidacja	Stan na koniec roku
1	Grunty własne	985 100,00					985 100,00
2	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 887 156,00	333 286,00	0,00	76 765,00	76 765,00	32 143 677,00
a	<i>budynki i lokale</i>	2 481 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481 845,00
b	<i>obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	29 405 311,00	333 286,00	0,00	76 765,00	76 765,00	29 661 832,00
3	Maszyny i urządzenia	17 413 535,39	1 996 062,06	0,00	5 072,00	5 072,00	19 404 525,45
a	<i>kotły i maszyny energetyczne</i>	3 110 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 324,00
b	<i>maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</i>	10 203 614,39	1 486 810,06	0,00	0,00	0,00	11 690 424,45
c	<i>specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</i>	565 830,00	503 000,00	0,00	0,00	0,00	1 068 830,00
d	<i>urządzenia techniczne</i>	3 533 767,00	6 252,00	0,00	5 072,00	5 072,00	3 534 947,00
4	Środki transportu	1 406 665,00	137 541,00	0,00	0,00	0,00	1 544 206,00
5	Inne środki trwałe	341 082,00	6 096,00	0,00	0,00	0,00	347 178,00
6	<b>Razem własne środki trwałe</b>	<b>52 033 538,39</b>	<b>2 472 985,06</b>	<b>0,00</b>	<b>81 837,00</b>	<b>81 837,00</b>	<b>54 424 686,45</b>

#### 1.1b Umorzenie środków trwałych własnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Umorzenie	Zwiększenie wartości	Rozchody	w tym: likwidacja	Stan na koniec roku
1	Grunty własne						
2	Budynki i obiekty inż. lądowej i wodnej	16 027 491,82	1 012 551,14	0,00	57 800,96	57 800,96	16 982 242,00
a	<i>budynki i lokale</i>	1 280 776,00	66 734,88	0,00	0,00	0,00	1 347 510,88
b	<i>obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	14 746 715,82	945 816,26	0,00	57 800,96	57 800,96	15 634 731,12
3	Maszyny i urządzenia	11 931 778,09	1 384 974,12	0,00	5 072,00	5 072,00	13 311 680,21
a	<i>kotły i maszyny energetyczne</i>	2 198 609,66	194 676,91	0,00	0,00	0,00	2 393 286,57
b	<i>maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</i>	6 355 304,10	972 274,80	0,00	0,00	0,00	7 327 578,90
c	<i>specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</i>	310 679,08	82 213,03	0,00	0,00	0,00	392 892,11
d	<i>urządzenia techniczne</i>	3 067 185,25	135 809,38	0,00	5 072,00	5 072,00	3 197 922,63
4	Środki transportu	1 142 587,15	58 784,28	0,00	0,00	0,00	1 201 371,43
5	Inne środki trwałe	292 727,43	14 826,44	0,00	0,00	0,00	307 553,87
6	<b>Razem własne środki trwałe</b>	<b>29 394 584,49</b>	<b>2 471 135,98</b>	<b>0,00</b>	<b>62 872,96</b>	<b>62 872,96</b>	<b>31 802 847,51</b>

#### 1.1c Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne:	Wartość początkowa			
	Stan na pocz. roku	+	-	Stan na koniec roku
<b>Razem</b>	<b>697 341,46</b>	<b>12 592,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709 933,46</b>

Wartości niematerialne i prawne:	Umorzenie			
	Stan na pocz. roku	+	-	Stan na koniec roku
<b>Razem</b>	<b>503 963,48</b>	<b>52 995,57</b>		<b>556 959,05</b>

Rodzaj	Wartość początkowa			
	Stan na pocz. roku	+	-	Stan na koniec roku
Prawa do Emisji 021	1 273 230,00	0,00	0,00	1 273 230,00

Zgodnie ze stanowiskiem zawartym w załączniku Uchwały Nr 6/05 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 28 listopada 2005 r. Dz.Urz.MF.05.15.134 uzyskane Prawa do Emisji przez Spółkę zostały zarejestrowane w wartościach niematerialnych i prawnych.

Rodzaj	Wartość początkowa			
	Stan na pocz. roku	+	-	Stan na koniec roku
Prawa do Emisji 845-2	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wartość początkowa Praw do Emisji konto 021: 1 273 230,00**

	Ilość:	Wartość praw:
<i>zwiększenie w 2023:</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenie w 2023:</i>	0,00	0,00

**Wartość końcowa Praw do Emisji: 1 273 230,00**

Rodzaj	Umorzenie			
	Stan na pocz. roku	+	-	Stan na koniec roku
Umorzenie Prawa do Emisji 079	1 167 551,91	0,00	0,00	1 167 551,91

**Wartość początkowa umorzenia Praw do Emisji konto 079: 1 167 551,91**  
na 31 grudnia 2023 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

	Ilość:	Wartość praw:
<i>zwiększenie w 2023:</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenie w 2023:</i>	0,00	0,00

**Wartość końcowa umorzenia Praw do Emisji: 1 167 551,91**

**Stan na koniec 31.12.2023 r. Praw do Emisji na rachunku EU-100-5002505-0-23 105 678,09**

	Ilość:	Wartość praw:
	249,00	424,41
		105 678,09

**1.3. Koszty dotyczące prac rozwojowych oraz wartości firmy nie wystąpiły.****1.4. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.****1.5. Inne środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy nieamortyzowane. 7 743 823,36**

Na podstawie umów dzierżawy z Gminą Miejską Bartoszyce Spółka używa środki trwale o wartości brutto:

Budynki	1 452 100,00
Budowle	6 291 723,36
Roczna suma opłat dzierżawy dla Gminy Miejskiej Bartoszyce poniesionej w roku obrotowym:	<b>622 400,00</b>

**1.6 Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują.****1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności:**

Rezerwy na należności od pozostałych jednostek	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie - umorzenie, odpisanie	Rozwiązanie - spłata	Stan na koniec roku obrotowego
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	118 749,97	96 036,57	43 253,25	31 064,78	140 468,51
- do 12 miesięcy	118 749,97	96 036,57	43 253,25	31 064,78	140 468,51
- powyżej 12 miesięcy					0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					0,00
c) inne					0,00
d) dochodzone na drodze sądowej					0,00
		<b>96 036,57</b>	<b>43 253,25</b>	<b>31 064,78</b>	<b>140 468,51</b>

Utworzony odpis aktualizujący należności w pozostałe koszty operacyjne stanowi kwotę - 83 182,38

Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności dokonuje się w wyniku zapłaty i przedawnienia.

**1.7a Informacja o wartości należności na koniec 2023:**

Należności od pozostałych jednostek w roku 2023	Stan na koniec roku obrotowego przed odpisem	Odpis aktualizacji	Stan na koniec roku obrotowego po odpisie
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 473 194,80	140 468,51	3 332 726,29
- do 12 miesięcy	3 473 194,80	140 468,51	3 332 726,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
c) inne	72 728,98	0,00	72 728,98
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 545 923,78</b>	<b>140 468,51</b>	<b>3 405 455,27</b>

**1.7b Zapasy - na stan zapasów składają się:**

Materiały	<b>3 417 499,94</b>
materiały w Zakładzie Energetyki Ciepłej ubrania robocze	3 761,39
materiały w Zakładzie Energetyki Ciepłej	66 580,24
materiały w Zakładzie Wodociągowo-Kanalizacyjnym	280 183,91
materiały w Zakładzie Oczyszczalni	39 081,98
paliwo w zbiornikach samochodowych i agregatach	15 145,50
miął węglowy	3 012 746,92

Wyszczególnienie akcjonariuszy udziałowców, innych właścicieli	Ilość udziałów (akcji)	Wartość jednego udziału akcji	Wartość kapitału	Struktura %
<b>Gmina Bartoszyce</b>	<b>311827</b>	<b>50,00</b>	<b>15 591 350,00</b>	<b>99,58</b>
<b>Osoby fizyczne łącznie</b>	<b>1320</b>	<b>50,00</b>	<b>66 000,00</b>	<b>0,42</b>
Stan na początek okresu	313147	50,00	15 657 350,00	
Zwiększenia	0	50,00	0,00	
Zmniejszenia	0	50,00	0,00	
Stan na koniec okresu	313147	50,00	15 657 350,00	
<b>Gmina Bartoszyce</b>	<b>311827</b>	<b>50,00</b>	<b>15 591 350,00</b>	<b>99,58</b>
<b>Osoby fizyczne łącznie</b>	<b>1320</b>	<b>50,00</b>	<b>66 000,00</b>	<b>0,42</b>
<b>Razem</b>	<b>313147</b>	<b>50,00</b>	<b>15 657 350,00</b>	

W Spółce 45% czystego zysku przeznaczają się do podziału pomiędzy wspólników w ten sposób, że udziałowi należącemu do wspólnika innego niż Gmina Miejska Bartoszyce, przyznaje się dywidendę w kwocie o połowę wyższą od dywidendy przypadającej na udział Gminy Miejskiej Bartoszyce. Udziały należące do wspólnika innego niż Gmina Miejska Bartoszyce w zakresie dywidendy nie korzystają z pierwszeństwa zaspokojenia przed pozostałymi udziałami.

#### 1.9 Informacja o kapitałach zapasowych, rezerwowych i pozostałych:

Treści informacji	Rodzaj kapitałów			Razem
	Zapasowy	Z aktualizacji wyceny środków trwałych	Rezerwowy	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 765 449,63</b>	<b>980 444,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2 745 894,30</b>
Zwiększenia: z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00			0,00
Zmniejszenia: pokrycie strat				0,00
inne (likwidacja środków trwałych)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 765 449,63</b>	<b>980 444,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2 745 894,30</b>

1.9a "Inne" źródła zwiększeń i zmniejszeń funduszu własnego nie wystąpiły.

1.9b Wynik finansowy za 2023 r. - Zysk netto **4 198 355,55**

1.9c Stan kapitału własnego na koniec roku 2023 stanowi kwotę **18 477 456,28**

kapitał zakładowy	15 657 350,00
kapitał zapasowy	1 765 449,63
kapitał z aktualizacji wyceny	980 444,67
strata z lat ubiegłych	-4 124 143,57
zysk netto	4 198 355,55



<b>1.10 Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy</b>	<b>4 198 355,55</b>
> pokrycie strat z lat ubiegłych	4 124 143,57
> zwiększenie kapitału zapasowego (40%)	29 684,98
> dywidenda dla wspólników - (45%) - (Gmina Miejska Bartoszyce i Osoby Fizyczne)	33 395,00
> nagrody i premie dla pracowników (15%) brutto	11 132,00
<b>Suma</b>	<b>4 198 355,55</b>

**1.11 Rezerwy na zobowiązania. 4 689 057,29**

I. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2023 r. **13 622,00**

II. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne : **2 723 429,29**

- długoterminowe	2 405 572,86
- krótkoterminowe	317 856,43

Wykazane rezerwy na świadczenia pracownicze dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na świadczenia pracownicze

III. Pozostałe rezerwy **1 952 006,00**

- podatek dochodowy od osób fizycznych płacony w I 2024 roku	43 642,00
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	0,00
- opłaty na rzecz ZUS dotyczące następnych okresów - DRA I 2024	260 983,14
- rezerwa na zakup świadectw efektywności energetycznej	247 380,86
- rezerwa na wykonanie inwestycji i remontów	1 400 000,00

**1.12 Zobowiązania.**

**1.12a Zobowiązania długoterminowe. 256 504,10**

Inne zobowiązania - dotyczą rozliczeń wobec Zarządcy dróg za zajęcie pasa drogowego z terminem zapłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego. **256 504,10**

**1.12b Zobowiązania krótkoterminowe.**

	Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00
a)	wymagalności	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	20 788 126,74	6 495 491,43
a)	kredyty i pożyczki	5 980 130,15	1 656 789,43
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	56 461,38	237 367,44
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	13 463 269,85	3 001 060,84
-	do 12 miesięcy	13 463 269,85	3 001 060,84
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i tytułów publicznoprawnych	798 356,99	981 477,30
h)	z tytułu wynagrodzeń	365 447,40	481 349,44
i)	inne	124 460,97	137 446,98
4.	Fundusze specjalne	10 580,53	1 987,33
	<b>Razem</b>	<b>20 798 707,27</b>	<b>6 497 478,76</b>

Kwota zobowiązań wynosząca 2.999.747,59 zł na koniec roku związana jest głównie z dostawami węgla.

**981 477,30**

- podatek dochodowy od osób fizycznych PIT 4	48 127,00
- podatek dochodowy od osób prawnych CIT	235 186,00
- PFRON	6 504,00
- opłaty na rzecz ZUS	232 768,30
- VAT	458 892,00

Na dzień 25.01.2024 rok zapłacono 746.291,30 zł

**1.12bb Inne zobowiązania. 137 446,98**

- ochrona środowiska	89 858,50
- dotyczy zajęcia pasa drogowego	10 108,80
- potrącenia z listy płac - PKZP	20 584,00
- inne (składki ubezpieczeniowe, komornik, PPK, kaucje)	16 895,68

**1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.**

**1.13a Kredyt pod hipotekę.**

- Aneks nr A7/10931/17/308/03 dnia 30.09.2022 r. do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym - nr 10931/17/308/03 z dnia 21.09.2017 r. kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 2.500.000,00 PLN od 30.09.2019 r. do 29.09.2023 r.;

- Aneks nr A3/13292/19/309/03 zawarty 26.09.2023 r. do Umowy o kredyt rewalwingowy - nr 13292/19/309/03 zawartej 26.09.2019 r. w kwocie 1.000.000,00 PLN od 26.09.2019 r. do 25.09.2023 r. na finansowanie bieżącej działalności.

Zabezpieczenia spłaty kredytów:

'1) Hipoteka łączna została ustanowiona do kwoty 5.600.000,00 zł. na rzecz Banku na prawie własności w nieruchomości:

a) położonej w Bartoszycach, ul. Drzewna opisanej w KW nr OL1Y/000112023/4, na I miejscu prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bartoszycach, V Wydział Ksiąg Wieczystych,

b) położonej w Bartoszycach, ul. Sikorskiego, opisanej w KW nr OL1Y/00021424/1, na I miejscu prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bartoszycach, V Wydział Ksiąg Wieczystych,

c) położonej w Bartoszycach, ul. Kardynała Wyszyńskiego, opisanej w KW nr OL1Y/00021426/5, na I miejscu prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bartoszycach, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.

Zabezpieczenie wspólne dla:

a) Umowy o kredyt w rachunku bieżącym - nr 10931/17/308/03 z dnia 21.09.2017 r., z późniejszymi jej zmianami, z wekslem in blanco,

b) Umowa o kredyt rewalwingowy nr 13292/19/309/03 z dnia 26.09.2019 r. z późniejszymi jej zmianami, z wekslem in blanco,

2) Weksel in blanco zgodnie z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę.

**1.13b Kredyty w rachunku bieżącym.**

- Umowa o kredyt w rachunku bieżącym - nr 10931/17/308/03 z dnia 21.09.2017 r.

- W roku 2023 Spółka zawartym Aneksem nr A8/10931/17/308/03 dnia 14.09.2023 r. do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym - nr 10931/17/308/03 z dnia 21.09.2017 r. zmieniła kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.700.000,00 zł. od 31.08.2018 r. do 30.09.2018 r.; kwotę 2.500.000,00 PLN od 01.10.2018 r. do 30.06.2019 r.; kwotę 1.700.000,00 zł. od 01.07.2019 r. do 29.09.2019 r.; kwotę 2.500.000,00 PLN od 30.09.2019 r. do 29.09.2024 r.;

- Umowa o kredyt rewalwingowy nr 13292/19/309/03 zawarta 26.09.2019 r. w kwocie 1.000.000,00 PLN od 26.09.2019 r. do 25.09.2020 r. na finansowanie bieżącej działalności.

- Aneks nr A4/13292/19/309/03 zawarty 14.09.2023 r. do Umowy o kredyt rewalwingowy - nr 13292/19/309/03 zawarta 26.09.2019 r. wydłużył okres obowiązywania umowy do dnia 25.09.2024 r.

#### 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

**1.14a Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne występują w kwocie** **658 819,10**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone zostały w wysokości (kwota ta przewidziana jest w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego od osób prawnych). 402 315,00

Inne rozliczenia międzyokresowe - rozliczenia z Zarządcami Dróg za zajęcie pasa drogowego z terminem zapłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego 256 504,10

#### 1.14b Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowych czynne

Treść	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
<b>Czynne rozliczenia:</b>	<b>82 894,40</b>	<b>99 918,47</b>
Prenumerata czasopism	2 424,62	2 998,22
Ubezpieczenia majątkowe	10 028,00	17 687,23
Licencje	6 179,35	1 597,50
VAT	56 006,13	67 526,72
Remont w czasie	0,00	0,00
Zajęcie pasa drogowego	8 256,30	10 108,80

#### 1.14b Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (przychodów przyszłych okresów):

<b>Przychody przyszłych okresów:</b>	<b>2 147 981,40</b>	<b>2 484 394,39</b>
długoterminowe	2 109 584,16	2 129 890,15
krótkoterminowe	38 397,24	354 504,24

Przychody przyszłych okresów dotyczą nieodpłatnie otrzymanej infrastruktury i rozliczania dotacji na Fotowoltaikę oraz

#### 1.15 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji.

**Saldo ZUS** **493 751,44**

- zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe Pasywa B.I.3 260 983,14  
- zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń Pasywa B.III.3g 232 768,30

**Saldo PIT 4** **91 769,00**

- zobowiązanie z tytułu podatków jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe Pasywa B.I.3 43 642,00  
- zobowiązanie z tytułu podatków Pasywa B.III.3g 48 127,00

**Zajęcie pasa drogowego** **266 612,90**

- długoterminowy Pasywa B.II.3e 256 504,10  
- krótkoterminowy Pasywa B.III.3i 10 108,80

**Przychody przyszłych okresów:** **2 484 394,39**

- długoterminowy dotyczy nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych Pasywa B.IV.2 2 129 890,15  
- krótkoterminowy dotyczy nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych Pasywa B.IV.2 354 504,24

## 1.16 Zobowiązania warunkowe.

### **W przypadku kredytu w rachunku bieżącym został ustanowiony:**

- weksel in blanco zgodnie z deklaracją wekslową do wysokości 4.000.000,00 zł.
- w sytuacji braku zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w Banku bezpośrednio od kontrahentów Spółki lub wpłat gotówkowych w kwocie nie mniejszej niż 1.200.000,00 zł. średniomiesięcznie za ostatnie 3 miesiące Bank ma prawo do podwyższenia marży Banku o 1,00 p.p.

### **W przypadku kredytu rewolwingowego został ustanowiony:**

- weksel in blanco zgodnie z deklaracją wekslową do wysokości 1.600.000,00 zł.
- w sytuacji braku zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w Banku bezpośrednio od kontrahentów Spółki lub wpłat gotówkowych w kwocie nie mniejszej niż 1.200.000,00 zł. średniomiesięcznie za ostatnie 3 miesiące Bank ma prawo do podwyższenia marży Banku o 1,00 p.p.

## **Prawa do emisji CO<sub>2</sub>**

Decyzją Starosty Bartoszyckiego z dnia 04.11.2022 r. Spółka wyszła z dniem 14.10.2022 r. z Europejskiego Systemu Handlu Emisjami (EU ETS) i związanymi z tym systemem rozliczeniami z uwagi na obniżenie sumarycznej mocy cieplnej instalacji z 29 MW na 15,9 MW. W 2023 zostało zakupionych 4.000 emisji w cenie od 83,95 euro do 84,96 euro w celu rozliczenia roku 2022 w cenach od 77 euro do 90,60 euro. Na koniec roku 2023 saldo emisji wyniosło 249.

**Zrealizowana została - Umowa o dofinansowanie projektu "Inwestycje w OZE w przedsiębiorstwie COWIK w Bartoszykach" z dnia 09.01.2018 r. Wartość projektu to 748.000,00 zł. Zakończenie finansowe projektu 31.03.2019 r.**

**Inwestycja została przyjęta w dniu 01.03.2019 r. a jej ostateczna wartość wyniosła 648.242,00 zł.**

- *weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.*
- *hipoteka umowna łączna do sumy 620.292,68 zł ustanowiona na dwóch nieruchomościach zabudowanych gruntowo*
- *akt notarialny o dobrowolnym poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 par. 1 pkt 5.*
- *cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości potwierdzona polisą Nr 1028316200 z dnia 14.02.2018 r. wystawioną przez PZU S.A. z siedzibą w Warszawie*

Zabezpieczenie zostanie zwolnione po upływie 5 lat liczonych od daty płatności końcowej, rozumianej jako 6 miesięcy liczonych od daty finansowego zakończenia realizacji Projektu, nie później niż do 2024-06-30.

**W grudniu zakończono inwestycje związaną z Umową o dofinansowanie projektu "Telemetria na służbie mieszkańców - uruchomienie usług elektronicznych przez Wodociągowo-Ciepłowniczą Sp. z o.o. "COWIK" w Bartoszykach z 28.12.2018 r. Wartość projektu to 3.097.582,90 zł.**

**Zakończenie finansowe projektu nastąpiło 28.12.2021 r. Ostateczne rozliczenie finansowe wyniosło 2.323.437,85 zł z tego finansowanie to 1.751.910,54 zł. po ostatecznej weryfikacji w 2022 r.**

- *prawne zabezpieczenie umowy na dzień jej podpisania stanowi: weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.*

## **1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wartością godziwą nie występują.**

## **1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

- *środki pieniężne o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo Bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 . 2354) - wynoszą 3.516,76 zł.*

## 2.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży netto: produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Sprzedaż krajowa
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 472 506,86
<i>Przychody ze sprzedaży energii cieplnej - wytwarzanie</i>	22 286 541,76
<i>Przychody ze sprzedaży energii cieplnej - przesył</i>	5 916 056,37
<i>Przychody ze sprzedaży wody</i>	3 465 397,68
<i>Przychody ze sprzedaży usług kanalizacyjnych</i>	4 627 392,20
<i>Pozostała sprzedaż</i>	1 177 118,85
Zmiana stanu produktów (+, -)	-1 941 794,95
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 869,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>35 566 580,91</b>

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby Spółki dotyczą zrealizowanych inwestycji. 35 869,00

### Wyjaśnienie do zmiany stanów produktów:

Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 2 na początek okresu:	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 315 197,59
Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 2 na koniec okresu:		2 723 429,29
Różnica		408 231,70
Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 3 na początek okresu:	Rezerwa na inwestycje i remonty	0,00
Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 3 na koniec okresu:		1 400 000,00
Różnica		1 400 000,00
Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 3 na początek okresu:	Rezerwa na zakup Białych Certyfikatów	113 817,61
Wykazana w bilansie pozycja Pasywa B. I. 3 na koniec okresu:		247 380,86
Różnica		133 563,25

Zmiana stanu produktów BZ - BO

-1 941 794,95

Rodzaje kosztów	Kwota kosztów	
	ubiegły rok	bieżący rok
1. Amortyzacja	7 207 590,56	2 524 131,55
2. Zużycie materiałów i energii	13 047 566,12	16 337 508,43
3. Usługi obce	1 535 019,29	1 804 036,58
4. Podatki i opłaty	1 756 662,66	1 879 525,52
5. Wynagrodzenia	6 134 692,56	7 085 726,03
6. Świadczenia na rzecz pracowników	1 490 955,50	1 713 431,06
7. Pozostałe koszty	109 938,27	153 142,32
<b>RAZEM</b>	<b>31 282 424,96</b>	<b>31 497 501,49</b>

**2.2a Informacja o pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych oraz o kosztach i przychodach finansowych według rachunku zysków i strat.**

Rodzaj przychodów (kosztów)	Kwota przychodów (kosztów)	
	ubiegły rok	bieżący rok
<b>1. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>564 822,75</b>	<b>604 121,30</b>
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów stałych	0,00	0,00
- dotacje	17 429,46	27 017,12
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 062,90	30 825,20
- inne przychody operacyjne	476 330,39	546 278,98
<b>2. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>54 949,73</b>	<b>197 357,46</b>
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	18 964,04
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 640,18	83 182,38
- inne koszty operacyjne	22 309,55	95 211,04
<b>3. Przychody finansowe</b>	<b>40 451,86</b>	<b>72 474,56</b>
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- odsetki	40 377,38	72 560,37
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- inne	74,48	-85,81
<b>4. Koszty finansowe</b>	<b>410 168,83</b>	<b>557 142,27</b>
- odsetki	397 947,90	543 478,90
- strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 399,66	12 893,96
- inne	4 821,27	769,41

**2.2c Informacja o pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych oraz o kosztach i przychodach finansowych według ewidencji.**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>604 121,30</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>197 357,46</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>72 474,56</b>
różnica dotyczy poz. Inne (różnice kursowe)	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>557 142,27</b>
różnica dotyczy poz. Inne (różnice kursowe)	0,00

#### 2.4 Odpisy aktualizujące zapasy - nie wystąpiły.

#### 2.5 Przychody i koszty działalności zaniechanej - nie wystąpiły.

#### 2.6 Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysk lub straty brutto):

Rodzaj danych	Kwota zł
1. Zysk brutto	3 991 175,55
2. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	-458 713,40
3. Przychody zaliczone do przychodów podatkowych	930 291,20
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych - zmiana stanu produktów	1 941 794,95
5. Koszty nie zaliczone do kosztów podatkowych	648 534,11
6. Koszty podatkowe z 2022 r. zaliczone do kosztów 2023 r.	-231 425,95
7. Podstawa opodatkowania	6 821 656,46
8. Odliczenie straty z lat ubiegłych	4 968 180,68
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	352 160,00
10. Podatek wpłacony	127 608,00
11. Podatek do zapłaty	224 552,00

#### 2.6a Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych 458 713,40

- rozwiązanie utworzonych odpisów aktualizujących należności	30 825,20
- rozwiązanie utworzonych odpisów aktualizujących odsetek	239,58
- równowartość amortyzacji otrzymanej nieodpłatnie infrastruktury	356 042,28
- wycena bilansowa rachunku walutowego na 31-12-2023r.	-85,81
- odsetki naliczone w 2024 roku za 2023 rok	71 692,29
-zaokrąglenia Vat	-0,14

#### 2.6b Przychody włączone do opodatkowania - odsetki 930 291,20

- odsetki naliczone za 2021 otrzymane w 2023 roku	239,58
- odsetki naliczone za 2022 otrzymane w 2023 roku	25 491,01
-rekompensata za 12/2022 wypłacona w 02/2023	904 560,61

#### 2.6c Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów 648 534,11

- umorzenie odsetek naliczonych niezapłaconych/odsetki na rzecz budżetu	29,98
- darowizny pieniężne	15 296,03
- opłaty izby gospodarcze	8 818,96
- kary, opłaty	1 000,00
- odpis aktualizujący odsetki	12 893,96
- odpis aktualizujący należności	83 182,38
- nieaktualne salda, przedawnione wierzytelności	791,49
- wydatki NKUP (Reprezentacja)	25 152,55
- różnice kursowe Wycena RB	753,41
- amortyzacja NKUP	355 606,22
- PFRON	73 341,00
- kontrakty Zarządu	14 530,00
- Rada Nadzorcza	14 448,20
- umowy zlecenia	23 399,00
- ryczałty samochodowe od kontraktów	239,34
- ZUS za 12.2023 wypłacony w styczniu 2024 (zlecenia)	9 217,33
- zaniechane inwestycje w budowie	9 834,26

#### 2.6d Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów 231 425,95

- umowy zlecenia	9 130,00
- kontrakty Zarządu	14 530,00
- ryczałty samochodowe od kontraktów	239,34
- Rada Nadzorcza	13 063,68
- ZUS za 11.2022 wypłacony w styczniu 2023	93 246,59
- ZUS za 12.2022 wypłacony w lutym 2023	101 216,34

<b>2.6f Zysk brutto</b>		<b>3 991 175,55</b>
<b>2.6g Podatek dochodowy</b>		<b>-207 180,00</b>
z tego		
- podatek bieżący		352 160,00
- rezerwa na odroczony podatek dochodowy (część odwrócona)		-165 535,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zmniejszenie)		-393 805,00
<b>2.6h Strata netto</b>		<b>4 198 355,55</b>
<b>2.6g Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
- kontrakty Zarządu		14 530,00
- Rada Nadzorcza		14 448,20
- umowy zlecenia		23 399,00
- ryczałty samochodowe od kontraktów		239,34
- utworzona rezerwa od świadczeń pracowniczych		408 231,70
- utworzona rezerwa remonty i inwestycje oraz "Białe Certyfikaty"		1 647 380,86
- ZUS za 12.2023 wypłacony w styczniu 2024 (zlecenia)		9 217,33
<b>Razem</b>		<b>2 117 446,43</b>
Podatek 19%		402 315,00
Skorygowanie kwoty aktywów z tytułu odroczonego podatku do stanu na koniec 2022		<b>402 315,00</b>
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy.	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- odsetki nie otrzymane	38 372,27	71 692,29
- przychody nie otrzymane (rekompensa)	904560,61	0,00
<b>Razem</b>	<b>942 932,88</b>	<b>71 692,29</b>
Wyliczenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy 19%.	<b>179 157,00</b>	<b>13 622,00</b>
<b>2.7 Środki trwale w budowie na 31.12.2023 r.</b>		<b>1 691 988,61</b>
- budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 220 381,35
- urządzenia techniczne i maszyny		471 607,26
<p>Nakłady poniesione w 2023 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych zarówno już przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniosły <b>2.903.596,71 zł.</b>  Z tego na wynagrodzenia i narzuty wydatkowano 218.107,35 zł., a na materiały i usługi 2.685.489,36 zł.  Planowane wydatki na inwestycje w roku 2024 mają wynieść 3.263.000,00 zł.</p>		
<b>2.8 Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia towarów - nie wystąpiły.</b>		
<b>2.9 Wszystkie nakłady inwestycyjne służą pośrednio i bezpośrednio ochronie środowiska ze względu na rodzaj działalności Spółki.</b>		
<p>Poniesione wydatki na inwestycje związane bezpośrednio z ochroną środowiska w roku 2023 wyniosły 1.703.580,11 zł.  Planowane wydatki na inwestycje związane bezpośrednio z ochroną środowiska w roku 2024 mają wynieść 1.544.000,00 zł.</p>		



2.11 W roku bieżącym nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

3.0 W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

#### 4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

##### 4.1 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

w tym z działalności:

A. Operacyjnej	5 840 284,91
B. Inwestycyjnej	-2 903 596,71
C. Finansowej	-3 228 984,88

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone zostało na podstawie:

bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych nie różni się od struktury środków pieniężnych przyjętych przy sporządzaniu bilansu.

##### 4.2 Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych:

	Początek roku 2023	Koniec roku 2023	Zmiany
- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
- rezerw	2 806 179,94	4 689 057,29	1 882 877,35
- zapasów	8 913 074,07	3 417 499,94	5 495 574,13
- należności	6 262 663,01	3 405 455,27	2 857 207,74
- zobowiązań krótkoterminowych	14 818 577,12	4 840 689,33	-9 977 887,79
- rozliczeń międzyokresowych			-454 127,55
z tego			
<i>aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>	8 510,00	402 315,00	-393 805,00
<i>inne rozliczenia międzyokresowe</i>	194 440,40	256 504,10	-62 063,70
<i>czynnych</i>	82 894,40	99 918,47	-17 024,07
<i>biernych (korekta o dotację w poz. C.I.4)</i>	1 773 173,90	1 791 939,12	18 765,22
<i>Inne korekty</i>			0,00

4.3 Wpływy na działalności inwestycyjnej 0,00

0,00

4.4 Wydatki na działalności inwestycyjnej 2 903 596,71

Nabycie rzeczowych aktywów trwałych.	2 891 004,71
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych - prawa do emisji dwutlenku węgla.	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych.	12 592,00
Inwestycje w budowie	0,00
Uprawnienia emisji CO2 za 2022	

<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-2 681 096,81</b>
Kredyty i pożyczki	-4 323 340,72
Kredyty i pożyczki na początku okresu	5 980 130,15
Kredyty i pożyczki na końcu okresu	1 656 789,43
- kredyt terminowy	0,00
- kredyt w rachunku bieżącym	486 274,13
- kredyt rewalwingowy i obrotowy	1 170 515,30
- pożyczka	0,00
<b>4.5 Wpływy</b>	<b>5 642 243,91</b>
kredyt terminowy	4 000 000,00
Inne wpływy - dotacja	692 455,27
Inne wpływy - Rekompensata	949 788,64
<b>4.6 Wydatki</b>	<b>8 871 228,79</b>
Raty kapitałowe i pożyczka	8 323 340,72
Prowizja kredytowa	39 198,36
Splata decyzji dotyczących pasa drogowego	10 580,78
Odsetki bankowe/kredytowe	498 108,93
<b>4.7 Różnice pomiędzy niektórymi pozycjami rachunku zysków i strat oraz tymi samymi pozycjami w rachunku przepływów pieniężnych</b>	
Odsetki	
a) według rachunku zysków i strat	
odsetki należne	72 560,37
korekta z tytułu odsetek uzyskanych niezapłaconych	71 692,29
<b>odsetki otrzymane</b>	<b>868,08</b>
<b>odsetki zapłacone</b>	<b>541 177,22</b>
korekta z tytułu zapłaconej prowizji od kredytu	197 296,90
b) w rachunku przepływów pieniężnych	<b>343 012,24</b>
<b>4.8 Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>250 717,99</b>
- zawarte w aktywach bilansu w pozycji B.III.1.c	250 717,99
<b>4.8a Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>220 753,42</b>
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 987,33
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	3 516,76
Wadium - Zabezpieczenie należytego wykonania umowy kupna ssprzedaży węgla ARTANO	176 400,00
Wadium - zabezpieczenie realizacji "Inwestycje w OZE w Przedsiębiorstwie COWIK"	22 000,00
Newterm zabezpieczenie należytego wykonania umowy.	1 918,40
Zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi - Umowa Telemetria II:	
- forma gotówkowa	14 930,93

*W Spółce wadia i gwarancje mają swoje konto bankowe w związku z czym w bilansie prezentowane są w innych zobowiązaniach wobec pozostałych jednostek.*

**5.1 W spółce nie występują umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.**

**5.2a Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie ma zawartych niezapadłych transakcji terminowych i pochodnych.**

**5.2b Nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu i organów nadzorczych,** ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub wiązania z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.

**5.3 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 r.	Z tego w 2023:		Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 r.
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie:	86,60	5,65	80,95	88,10
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	26,41	3,65	22,76	26,75
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	60,19	2,00	58,19	61,35

**5.4 Wynagrodzenie brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej** (także nagrody i premie z zysku)

Wyszczególnienie	w roku	
	2023	2022
Wynagrodzenie łącznie z tego:	347 738,40	331 124,16
1. Wynagrodzenie brutto członków Zarządu - kontrakt	174 360,00	174 360,00
2. Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	173 378,40	156 764,16

**5.5 Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.**

**5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania za rok 2023 wynosi 16.000,00 zł. netto

**Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.**

**6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz o kwocie korekty - nie wystąpiły.**

**6.2 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 Spółki.**

Zdarzeniem istotnym w działalności Spółki jest tocząca się wojna na Ukrainę. Ryzyko ekonomiczne dla Spółki związane z dalszym przebiegiem rosyjskiej agresji wobec Ukrainy dotyczy głównie cen surowców (węgla), cen energii elektrycznej i gazu ziemnego oraz kształtowanie się stóp procentowych i inflacji.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację związaną z powyższymi zagrożeniami w celu podejmowania odpowiednich decyzji.

**6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

**6.4 Zawarte informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Za rok 2022 w rachunku zysku i strat pozycja B.VI - emerytalne wyniosła	559 019,61
Za rok 2023 w rachunku zysku i strat pozycja B.VI - emerytalne wynosi	637 063,00

**Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach:**

**7.1; 7.2; 7.3; 7.4; 7.5; 7.6; 8.1; 8.2;**

**dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.**

**9. W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.**

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Sporządził:

Prezes Zarządu

Wojciech Malicki

Główny Księgowy - Radosław Grykin

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-10 11:13:58	Radosław Grykin; COWIK
2024-04-10 11:14:41	Wojciech Malicki