



AMZ

SMA



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Spółki Wodociągi i Kanalizacja Krzeszowice Sp. z o.o.

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania Spółki Wodociągi i Kanalizacja Krzeszowice Sp. z o.o., z siedzibą w Krzeszowicach, ul. Stanisława Czycza 2A („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz innych dokumentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.





- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



AMZ

SMA



Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Beata Grenda działająca w imieniu AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Na Barciach 4/U3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3787, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /  
Podpisano przez:

Beata Małgorzata  
Grenda

Date / Data:  
2025-03-25 13:19

Beata Grenda nr ewid. 13575

Kluczowy biegły rewident

Kraków, 25 marzec 2025 roku

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

**1.1 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych oraz w ich amortyzacji umieszczono w **TABELI NR 1, TABELI NR 2 i TABELI NR 3.**

#### 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Wyszczególnienie                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                 |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia ( m <sup>2</sup> ) | 291                              | 0,00                | 0,00         | 291                            |
| Wartość                         | 888,54                           | 0,00                | 0,00         | 888,54                         |
| Powierzchnia ( m <sup>2</sup> ) | 65                               | 0,00                | 0,00         | 65                             |
| Wartość                         | 168,71                           | 0,00                | 0,00         | 168,71                         |

**1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

| Wyszczególnienie                                      | Wartość w zł                     |                     |                   |                                |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
|                                                       | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |                   | Stan na koniec roku obrotowego |
|                                                       |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia      |                                |
| Grunty                                                | 0,00                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                           |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 839 195,47                    | 0,00                | 738 986,88        | 22 100 208,59                  |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 59 999,18                        | 0,00                | 0,00              | 59 999,18                      |
| Środki transportu                                     | 0,00                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                           |
| Inne środki trwałe                                    | 0,00                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                           |
| <b>RAZEM</b>                                          | <b>22 899 194,65</b>             | <b>0,00</b>         | <b>738 986,88</b> | <b>22 160 207,77</b>           |

## TABELA NR 1

## WARTOŚĆ POSZCZEGÓLNYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| Nazwa grupy składników majątkowych | Wartość nabycia / koszt wytworzenia |                      |                 |                 | Stan na 31.12.2024 r. |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
|                                    | Stan na 01.01.2024 r.               | Zwiększenia          | Przemieszczenia | Rozchody        |                       |
| 0                                  | 2 539 036,00                        | -                    | -               | -               | 2 539 036,00          |
| 1                                  | 2 068 041,68                        | 12 997 053,57        | -               | -               | 15 065 095,25         |
| 2                                  | 158 662 195,80                      | 3 014 049,78         | -               | -               | 161 676 245,58        |
| 3                                  | 146 280,65                          | -                    | -               | -               | 146 280,65            |
| 4                                  | 4 038 747,90                        | 28 148,40            | -               | 2 650,00        | 4 064 246,30          |
| 5                                  | 409 591,82                          | -                    | + 342 186,12    | -               | 751 777,94            |
| 6                                  | 7 377 724,65                        | 9 442,00             | -               | -               | 7 387 166,65          |
| 7                                  | 1 809 126,19                        | 114 028,71           | - 342 186,12    | -               | 1 580 968,78          |
| 8                                  | 587 676,80                          | 66 348,32            | -               | -               | 654 025,12            |
| <b>Razem</b>                       | <b>177 638 421,49</b>               | <b>16 229 070,78</b> | <b>0,00</b>     | <b>2 650,00</b> | <b>193 864 842,27</b> |

TABELA NR 2

## UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| Nazwa grupy | Umorzenie<br>stan na 01.01.2024 r. | Umorzenie    | Przemieszczenia | Zmniejszenie -<br>Likwidacja | Umorzenie<br>stan na 31.12.2024 r. |
|-------------|------------------------------------|--------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------|
| 0           | -                                  | -            | -               | -                            | -                                  |
| 1           | 858 792,73                         | 323 471,34   | -               | -                            | 1 182 264,07                       |
| 2           | 34 238 981,96                      | 3 000 270,29 | -               | -                            | 37 239 252,25                      |
| 3           | 125 417,66                         | 12 086,83    | -               | -                            | 137 504,49                         |
| 4           | 2 973 134,79                       | 324 550,80   | -               | 2 186,65                     | 3 295 498,94                       |
| 5           | 367 728,01                         | 20 650,23    | +342 186,12     | -                            | 730 564,36                         |
| 6           | 5 718 571,51                       | 605 242,04   | -               | -                            | 6 323 813,55                       |
| 7           | 1 540 795,41                       | 146 558,70   | -342 186,12     | -                            | 1 345 167,99                       |
| 8           | 535 594,52                         | 42 246,24    | -               | -                            | 577 840,76                         |
| Ogółem      | 46 359 016,59                      | 4 475 076,47 | 0,00            | 2 186,65                     | 50 831 906,41                      |

TABELA NR 3

# WARTOŚĆ POSZCZEGÓLNYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| Nazwa grupy składników majątkowych | Wartość nabycia / koszt wytworzenia |                  |                 |                   |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                    | Stan na 01.01.2024 r.               | Zwiększenia      | Przemieszczenia | Rozchody          |
| 0                                  | 404 760,60                          | 55 325,00        | -               | -                 |
| <b>Razem</b>                       | <b>404 760,60</b>                   | <b>55 325,00</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>          |
|                                    |                                     |                  |                 | 460 085,60        |
|                                    |                                     |                  |                 | <b>460 085,60</b> |

## UMORZENIE – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| Konto         | Umorzenie stan na 01.01.2024 r. | Umorzenie        | Zmniejszenie - Likwidacja | Umorzenie stan na 31.12.2024 r. |
|---------------|---------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0             | 401 737,00                      | 15 581,52        | -                         | 417 318,52                      |
| <b>Ogółem</b> | <b>401 737,00</b>               | <b>15 581,52</b> | <b>-</b>                  | <b>417 318,52</b>               |

**1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

| Zobowiązania wobec                 | Stan na                  |                        |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                    | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Budżetu państwa                    | 0,00                     | 0,00                   |
| Jednostek samorządu terytorialnego | 0,00                     | 0,00                   |
| <b>Ogółem</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            |

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

| L. p. | Nazwa akcjonariusza/<br>Udziałowca | Liczba akcji ( udziałów ) zwykłych |                |                      |                                 | Wartość nominalna akcji/udziałów | Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza (udziałowca) akcji (udziałów)w kapitale akcyjnym |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |                                    | Zmiany w okresie sprawozdawczym    | Ilość          | Wartość              | Forma zmiany kapitału w okresie |                                  |                                                                                                    |
| 1.    | <b>Gmina Krzeszowice</b>           | <b>BO</b>                          | <b>111 322</b> | <b>55 661 000,00</b> |                                 | <b>500,00zł</b>                  | <b>100 %</b>                                                                                       |
|       |                                    | -                                  | 3 143          | 869 462,56           | wkład pieniężny                 |                                  |                                                                                                    |
|       |                                    |                                    |                | 702 037,44           | aport                           |                                  |                                                                                                    |
|       |                                    | <b>BZ</b>                          | <b>114 465</b> | <b>57 232 500,00</b> |                                 |                                  |                                                                                                    |

Po dniu bilansowym została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 950.000,00 zł. Podwyższenie nastąpiło poprzez utworzenie nowych udziałów w liczbie 1.900 o wartości nominalnej 500 zł. każdy. Wszystkie nowo utworzone udziały objął dotychczasowy jedyny Wspólnik Spółki – Gmina Krzeszowice. Kapitał został pokryty w całości wkładem pieniężnym w dniu 24.01.2025 r. na rachunek bankowy Spółki. Łączna wartość udziałów wynosi obecnie 58.182.500,00 zł.

**1.6 Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

| Wyszczególnienie                           | Kapitał zapasowy    |                       |             |
|--------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
|                                            | Zapasowy            | z aktualizacji wyceny | rezerwowy   |
| <b>1. Stan kapitału na początek okresu</b> | <b>7 245 843,02</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |
| a) zwiększenia:                            |                     | 0,00                  | 0,00        |
| - agio                                     |                     |                       |             |
| - z zysku                                  | 1 306 968,80        | 0,00                  | 0,00        |
| - dopłaty                                  |                     |                       |             |
| - inne                                     |                     |                       |             |
| b) zmniejszenia:                           | 0,00                | 0,00                  | 0,00        |
| - pokrycie straty                          |                     |                       |             |
| - dywidendy                                |                     |                       |             |
| - inne                                     |                     |                       |             |
| <b>2. Stan kapitału na koniec okresu</b>   | <b>8 552 811,82</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |

**1.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.**

| Wyszczególnienie                     |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| 1. Wynik finansowy zysk netto        | <b>694 472,53</b> |
| 2. Proponowane rozliczenie zysku:    |                   |
| - rozliczenie straty z lat ubiegłych |                   |
| - zwiększenie kapitału zapasowego    | <b>694 472,53</b> |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                                           | Stan początkowy | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan końcowy |
|------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 1.1  | Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego dot. świadczeń pracowniczych | 400 427,00      | 79 439,00   | 11 920,00    | 467 946,00   |
| 2.1  | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                                | 2 107 520,00    | 418 103,00  | 62 739,00    | 2 462 884,00 |
|      | - długoterminowe                                                           | 1 893 002,00    | 418 103,00  | 0,00         | 2 311 105,00 |
|      | - krótkoterminowe                                                          | 214 518,00      | 0,00        | 62 739,00    | 151 779,00   |
| 1.2  | Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego dot. spraw sądowych          | 114 000,00      | 0,00        | 0,00         | 114 000,00   |
| 2.2  | Rezerwy dotyczące groźących spraw sądowych                                 | 600 000,00      | 0,00        | 0,00         | 600 000,00   |
|      | - długoterminowe                                                           | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00         |
|      | - krótkoterminowe                                                          | 600 000,00      | 0,00        | 0,00         | 600 000,00   |

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

W Spółce utworzono odpisy aktualizujące na należności przeterminowane /powyżej 365 dni/ oraz prawdopodobnie nieściągalne (sprawy złożone w sądzie).

| Grupa należności                                                                              | Stan na początek roku obrotowego (BO) | Przeniesienia | Korekta odpisu z 2024 (-) | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego (BZ) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości                                     | 923,15                                | +120 918,64   | 3 754,00                  | 31 763,09   | -                     | -                         | 149 850,88                          |
| Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości                             | -                                     | -             | -                         | -           | -                     | -                         | -                                   |
| Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega                           | 49 780,57                             | -4 874,95     | -                         | 16 149,31   | 1 716,59              | 9 899,89                  | 49 438,45                           |
| Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie                                       | -                                     | -             | -                         | -           | -                     | -                         | -                                   |
| Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństw a nieściągalności | 115 686,24                            | -115 686,24   | -                         | -           | -                     | -                         | 0,00                                |
| Pozostałe –odsetki                                                                            | 357,45                                | -357,45       | -                         | -           | -                     | -                         | 0,00                                |
| Ogółem wartość wykazana w bilansie                                                            | 166 747,41                            | 0,00          | 3 754,00                  | 47 912,40   | 1 716,59              | 9 899,89                  | 199 289,33                          |

**1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Z tytułu kredytów i pożyczek:

a/ do 1 roku, 2 593 843,28

b/ powyżej 1 roku 12 370 584,79

w tym:

od 1 roku do 3 lat 4 349 388,56

od 3 lat do 5lat 2 747 988,56

powyżej 5 lat 5 273 207,67

Z tytułu dostaw i usług:

|                   |            |
|-------------------|------------|
| a/ do 1 roku,     | 444 825,14 |
| b/ powyżej 1 roku | 0,00       |

Z tytułu leasingu:

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| a/ do 1 roku,     | 62 727,81 |
| b/ powyżej 1 roku | 42 824,87 |

**1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

| Tytuły                                                                                                                                                 | Stan na                  |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                        | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                                                                                     | <b>44 293,25</b>         | <b>58 304,51</b>       |
| Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   |
| Aktualizacja oprogramowania                                                                                                                            | 0,00                     | 0,00                   |
| Oплаcone przez jednostkę ( z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki | 0,00                     | 0,00                   |
| Oплаcona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji                                                             | 2 287,98                 | 2 838,40               |
| Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze                                                        | 31 016,42                | 30 987,36              |
| Inne roz. międzyokresowe kosztów                                                                                                                       | 10 988,85                | 24 478,75              |
| <b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe Kosztów</b>                                                                                             | <b>440 701,96</b>        | <b>435 701,96</b>      |
| <b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                                                                                         | <b>62 345 375,17</b>     | <b>60 979 580,60</b>   |
| - rozliczone dofinansowanie budowy środków trwałych z Funduszu Spójności                                                                               | 61 450 629,95            | 59 677 665,71          |
| - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe                                                                                                                 | 843 796,99               | 941 803,02             |
| -przyjęte środki trwałe po leasingu operacyjnym traktowanym bilansowo jako finansowy (w trakcie leasingu amortyzowane 100%)                            | 50 948,23                | 32 815,87              |
| - przychody z tyt. pomocy PROW (inwestycja Siedlec)                                                                                                    | 0,00                     | 327 296,00             |

**1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem jego rodzaju.**Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki:

W roku 2018 Spółka podpisała umowę pożyczki na wydatki kwalifikowane z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Gminy Krzeszowice: Zalas(część wschodnia) i Sanka" która została zabezpieczona na hipotece majątku Spółki.

- hipoteka umowna łączna do kwoty 8 067 800,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą nr KR2K/00028940/0 stanowiącej działki nr: 1810,1811, 1812, 1814, 1819, 1822, 1823 w obrębie Krzeszowice zabudowane Centralną Oczyszczalnią Ścieków w Krzeszowicach oraz Księga wieczysta nr KR2K/000615008/3 stanowiąca działkę nr 1828 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości.

*W roku 2022 Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego przeznaczonego na finansowanie kosztów realizacji projektu dotyczącego budowy budynku biurowo-administracyjnego oraz budynku gospodarczego.*

- hipoteka umowna łączna do kwoty 15 750 000,00 zł ustanowiona na nieruchomości gruntowej położonej w Krzeszowicach, objętej księgą wieczystą nr KR2K/0002665/6 stanowiącej działki nr: 1839,1840 oraz księgą wieczystą nr KR2K/00063848/2 stanowiącej działkę nr: 1914 wraz z przelewem wierzytelności z umowy ubezpieczenia.

*W roku 2022 Spółka podpisała również umowę kredytu obrotowego odnawialnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego przeznaczonego na finansowanie płatności z tytułu podatku VAT od nakładów inwestycyjnych netto ponoszonych z tytułu budowy budynku biurowo-administracyjnego oraz budynku gospodarczego.*

- hipoteka umowna łączna do kwoty 15 750 000,00 zł ustanowiona na nieruchomości gruntowej położonej w Krzeszowicach, objętej księgą wieczystą nr KR2K/0002665/6 stanowiącej działki nr: 1839,1840 oraz księgą wieczystą nr KR2K/00063848/2 stanowiącej działkę nr: 1914 wraz z przelewem wierzytelności z umowy ubezpieczenia oraz cesją praw z polisy ubezpieczenia budynku administracyjnego.

*W związku z realizacją zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy budynku biurowo-administracyjnego oraz budynku gospodarczego wykonawca wpłacił w kwietniu 2022 r. tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy kwotę 1.414.429,10zł.. Z pozostałe na 31.12.2023 r. kwoty 1.367.347,38zł. W związku z zakończeniem inwestycji Spółka w marcu 2024 r. zwróciła firmie Janex kwotę 957.143,17 zł. stanowiącą 70% wartości zabezpieczenia. Na 31.12.2024 r. pozostała kwota 410.204,21 zł., która jest przechowywana na rachunku z ograniczoną możliwością dysponowania w Banku Gospodarstwa Krajowego jako dodatkowe zabezpieczenie otrzymanego kredytu inwestycyjnego.*

*W roku 2022 Spółka podpisała Umowę o dofinansowanie w formie pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie przedsięwzięcia pn. "Budowa elektrowni słonecznych i modernizacja pompowni w WiK Krzeszowice Sp. z o.o."*

- zabezpieczenia spłaty pożyczki stanowią: weksel własny in blanco, cesja wierzytelności z bieżącego rachunku bankowego, oraz sądowy zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz NFOSiGW wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowych.

*W roku 2023 Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego przeznaczonego na współfinansowanie projektu dotyczącego uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej Gminy Krzeszowice – miejscowości Siedlec (budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa odcinka sieci wodociągowej wykonanej z rur azbestowo-cementowych).*

- zabezpieczeniem spłaty jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz przelew wierzytelności z Umowy o przyznaniu pomocy nr 00028-65150-UM610264/22 z dnia

23-01-2023 zawartej z Samorządem Województwa Małopolskiego w kwocie nie niższej niż 3.834.365,00 zł.

*W roku 2023 Spółka podpisała także umowę kredytu obrotowego odnawialnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w kwocie 250.000,00 zł. przeznaczanego na finansowanie płatności z tytułu podatku VAT od nakładów inwestycyjnych netto związanych z realizacją projektu dotyczącego uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej Gminy Krzeszowice – miejscowości Siedlec (budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa odcinka sieci wodociągowej wykonanej z rur azbestowo cementowych).*

- zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz upoważnienie naczelnika urzędu skarbowego do zwrotu różnicy podatku VAT na rachunek Banku Gospodarstwa Krajowego.

#### Zobowiązania zabezpieczone na majątku Gminy:

*W roku 2020r. spółka podpisała dwie umowy pożyczek na wydatki kwalifikowane z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie projektów pn. "Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sanka etap II", oraz "Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sanka- etap III", które zostały zabezpieczone na hipoteczę majątku Gminy.*

- hipoteka umowna do kwoty 1 350 700,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą nr KR2K/00029405/5, stanowiącej działkę nr 814 o powierzchni 0,1568 ha, zlokalizowaną w Krzeszowicach przy ul. Grunwaldzkiej 4, zabudowaną budynkiem administracyjno- biurowym będącym siedzibą Urzędu Miejskiego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości,

- hipoteka umowna do kwoty 872 557,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą nr KR2K/00029405/5, stanowiącej działkę nr 814 o powierzchni 0,1568 ha, zlokalizowaną w Krzeszowicach przy ul. Grunwaldzkiej 4, zabudowaną budynkiem administracyjno- biurowym będącym siedzibą Urzędu Miejskiego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości,

*W 2021 roku spółka podpisała umowę pożyczki na wydatki kwalifikowane z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Krzeszowicach ul. Żbicką" która została zabezpieczona na hipoteczę majątku Gminy.*

- hipoteka umowna do kwoty 494 000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą nr KR2K/00029405/5, stanowiącej działkę nr 814 o powierzchni 0,1568 ha, zlokalizowaną w Krzeszowicach przy ul. Grunwaldzkiej 4, zabudowaną budynkiem administracyjno- biurowym będącym siedzibą Urzędu Miejskiego oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości,

*W roku 2023 Spółka podpisała również umowę pożyczki na wydatki kwalifikowane z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na finansowanie zadania pn. "Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej wzdłuż drogi krajowej DK79 w Krzeszowicach", która została zabezpieczona hipoteką umowną na majątku Gminy.*

- hipoteka umowna na pierwszym miejscu do kwoty 723.450,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą KW nr KR2K/00013459/3, stanowiącej działkę nr: 853/2 o powierzchni 0,1371 ha, zlokalizowanej w Paczółtowicach, zabudowanej budynkiem strażnicy OSP,

właścicielem nieruchomości jest gmina Krzeszowice, hipoteka wraz z cesją praw z umowy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości.

*1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Zabezpieczenia spłat w/w pożyczek i kredytów oprócz ustanowionych hipotek, stanowią również weksle własne in blanco.

#### **1.14 Rachunek Vat**

Wartość środków pieniężnych na rachunkach VAT na dzień 31.12.2024 wynosi: 14 122,31 zł.

## **2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

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

| Przychody netto ze sprzedaży                                                               | Sprzedaż ogółem za                                             |                                                                | W tym eksport za       |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
|                                                                                            | poprzedni rok obrotowy                                         | bieżący rok obrotowy                                           | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| Wyrobów, w tym:<br>- grupa wyrobów A<br>- grupa wyrobów B<br>- grupa wyrobów C             | 0,00                                                           | 0,00                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| Usług, w tym :<br>- rozprowadzanie wody,<br>- odprowadzanie ścieków,<br>- usługi pozostałe | 24 107 152,69<br>6 347 542,49<br>16 036 502,20<br>1 723 108,00 | 24 783 056,62<br>6 678 283,22<br>16 291 808,94<br>1 812 964,46 | 0,00                   | 0,00                 |
| Towarów, w tym:<br>- hurt<br>- detal,<br>- gastronomia                                     | 0,00                                                           | 0,00                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| Materiałów                                                                                 | 20 680,00                                                      | 0,00                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| RAZEM                                                                                      | 24 127 832,69                                                  | 24 783 056,62                                                  | 0,00                   | 0,00                 |

*2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

*2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności w Jednostce nie miała miejsca.

**2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Informacje te prezentuje **TABELA NR 4** załączona do opracowania.

**TABELA NR 4**

**Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

| Treść                                                               | Kwota                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Przychody bilansowe                                                 | 27 828 373,65        |
| Zmiana stanu produktów +/-                                          | - 19 011,26          |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                      | - 1 089 356,23       |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów                                | 0,00                 |
| Przychody nie opodatkowane /-/                                      | -1 911 613,95        |
| Zwiększenie przychodów podatkowych +/-                              | 121 677,62           |
| <b>Przychody podatkowe</b>                                          | <b>24 928 069,83</b> |
| Koszty ogółem bilansowe                                             | 26 928 317,12        |
| Zmiana stanu produktów +/-                                          | -19 011,26           |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                      | -1 089 356,23        |
| Wartość sprzedanych towarów                                         | 0,00                 |
| Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów                 | -2 458 686,11        |
| Zwiększenie kosztów podatkowych +/-                                 | 139 950,68           |
| <b>Koszty podatkowe</b>                                             | <b>23 501 214,20</b> |
| Dochód do opodatkowania                                             | 1 426 855,63         |
| Dochody warunkowo wolne od podatku dochodowego<br>( art.17 ustawy ) | 0,00                 |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                                       | <b>1 426 855,63</b>  |
| <b>Odliczenia od dochodu</b>                                        | <b>0,00</b>          |
| - darowizny 10%                                                     | 0,00                 |
| - darowizny 15%                                                     | 0,00                 |
| - inne                                                              | 0,00                 |
| <b>Podstawa do opodatkowania po odliczeniach</b>                    | <b>1 426 856,00</b>  |
| Podatek dochodowy od osób prawnych według stawki 19% CIT            | 271 103              |

| Treść                                                                        | Kwota               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Podatek w rachunku zysków i strat</b>                                     | <b>203 584,00</b>   |
| Podatek odroczony (wzrost - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego) | - 67 519,00         |
| Podatek bieżący                                                              | 271 103,00          |
| <b>Wynik finansowy netto rachunku zysków i strat /+,-/</b>                   | <b>+ 694 472,53</b> |

#### Specyfikacja do tabeli nr 4

##### Przychody niepodatkowe

|                                                                                |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| -rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                        | 9 899,89            |
| -naliczenie kosztów komorniczych do zwrotu przez dłużnika                      | 1 704,88            |
| -zapis techniczny dotyczący przekazanych nieodpłatnie śr. trwałych             | 41 803,95           |
| -amortyzacja NKUP (RMK bierne dotyczące środków trwałych dofinansowanych z UE) | 1 772 964,24        |
| -rozwiązanie rezerwy na świadc. długoterminowe                                 | 62 739,00           |
| -naliczenie odsetek na dzień 31.12.2024 (niezapłacone noty)                    | 2 615,79            |
| -odsetki naliczone niezapłacone z nakazu                                       | 19 886,20           |
| <b>Razem:</b>                                                                  | <b>1 911 613,95</b> |

##### Zwiększenie przychodów podatkowych

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| -nieodpłatne przekazanie sieci | 121 677,62        |
| <b>Razem:</b>                  | <b>121 677,62</b> |

##### Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

|                                                    |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| -opłata do PFRON                                   | 49 257,00           |
| -odpis aktualizacyjny wartości należności          | 44 158,40           |
| -rezerwa na świadczenia pracownicze                | 418 103,00          |
| -ZUS i wynagrodzenie za 2024 zapłacony w 2025      | 6 954,41            |
| -koszty reprezentacji                              | 23 140,40           |
| -amortyzacja NKUP (śr. trwały dofinansowany z UE)  | 1 772 964,24        |
| -wyplacone odszkodowania                           | 17 755,95           |
| -amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu | 108 373,88          |
| -koszty eksploatacji sam. osobowych NKUP           | 9 540,24            |
| -składki członkowskie                              | 6 013,05            |
| -pozostałe zapłacone koszty operacyjne             | 2 425,54            |
| <b>Razem:</b>                                      | <b>2 458 686,11</b> |

Zwiększenie kosztów podatkowych

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| -FŚS (dopłata z rozl. fund.za 2023 w 2024r.) | 893,55            |
| - spłata rat leasingowych                    | 139 057,13        |
| <b>Razem:</b>                                | <b>139 950,68</b> |

**2.6 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Poprzedni rok obrotowy

779 511,59

Bieżący rok obrotowy

1 089 356,23

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

| Nakłady na                                                                         | Poniesione w bieżącym roku | Planowane na następny rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 55 325,00                  | 0,00                               |
| 2. Środki trwałe i środki trwałe w budowie<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska | 4 793 619,15<br>0,00       | 6 430 000,00<br>818 000,00         |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa                                              | -                          | 0,00                               |
| Razem                                                                              | 4 848 944,15               | 6 430 000,00                       |

**2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w Jednostce nie wystąpiły.

**2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych w Jednostce nie występuje.

### 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Za rok 2024 jednostka została zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek ten sporządzono metodą pośrednią.

|                                                                                           |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                               | <b>+4.026.926,59</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                             | <b>-4.930.135,40</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                | <b>-229.290,41</b>   |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                                                    | <b>-1.132.499,22</b> |
| <u>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</u>                          |                      |
| Bilansowa zmiana wartości amortyzacji                                                     | -1.261.737,19        |
| <i>Wartość nabycia środków trwałych</i>                                                   | +5.752.395,18        |
| <b>Zmiana wartości amortyzacji ujęta w rachunku przepływów pieniężnych</b>                | <b>+4.490.657,99</b> |
| Bilansowa zmiana wartości odsetek i udziałów w zyskach                                    | 0,00                 |
| <i>Wartość odsetek od kredytów, pożyczek, leasingów</i>                                   | +918.724,02          |
| <b>Zmiana wartości odsetek ujęta w rachunku przepływów pieniężnych</b>                    | <b>+918.724,02</b>   |
| Bilansowa zmiana stanu rezerw (bez zmiany wartości w rachunku przepływów)                 | +355.364,00          |
| Bilansowa zmiana stanu zapasów (bez zmiany wartości w rachunku przepływów)                | - 126.816,24         |
| Bilansowa zmiana stanu należności (bez zmiany wartości w rachunku przepływów)             | +168.200,04          |
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów      | -925.744,09          |
| <i>Splata rat kapitałowych leasing</i>                                                    | +24.615,51           |
| <b>Zmiana wartości stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b> | <b>+901.128,58</b>   |
| Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                         | - 1 452.324,83       |
| <i>Wartość nieodpłatnie nabytych aktywów trwałych w 2023 r.</i>                           | -120.222,34          |
| <b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych</b>    | <b>-1 572.547,17</b> |

**4. PRZYCHODY FINANSOWE, KOSZTY FINANSOWE****Przychody finansowe - Odsetki**

Przychody finansowe z tytułu odsetek uzyskane w poprzednim okresie obejmowały:

| Rodzaj aktywów    | Przychody z odsetek w okresie 1.01-31.12.2023 |                                         |                     |                     |
|-------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                   | Odsetki naliczone i zrealizowane              | Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane |                     |                     |
|                   |                                               | do 3 miesięcy                           | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| Należności        | 22 669,54                                     | 3 950,69                                | -                   | -                   |
| Środki pieniężne  | 22,48                                         | -                                       | -                   | -                   |
| Odsetki naliczone | 48,14                                         | -                                       | -                   | -                   |
| <b>RAZEM</b>      | <b>22 740,14</b>                              | <b>3 950,69</b>                         | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

Przychody finansowe z tytułu odsetek uzyskane w bieżącym okresie obejmowały:

| Rodzaj aktywów    | Przychody z odsetek w okresie 1.01-31.12.2024 |                                         |                     |                     |
|-------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                   | Odsetki naliczone i zrealizowane              | Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane |                     |                     |
|                   |                                               | do 3 miesięcy                           | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| Należności        | 5 273,45                                      | 2 615,79                                | 19 886,20           | -                   |
| Środki pieniężne  | 518,32                                        | -                                       | -                   | -                   |
| Odsetki naliczone | 0,00                                          | -                                       | -                   | -                   |
| <b>RAZEM</b>      | <b>5 791,77</b>                               | <b>2 615,79</b>                         | <b>19 886,20</b>    | <b>-</b>            |

**Koszty finansowe – Odsetki**

Koszty finansowe z tytułu odsetek w poprzednim okresie obejmowały:

| Rodzaj zobowiązań                     | Koszty z tytułu odsetek w okresie 1.01-31.12.2023 |                                      |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                       | Odsetki naliczone i zapłacone                     | Odsetki naliczone lecz nie zapłacone |                     |                     |
|                                       |                                                   | do 3 miesięcy                        | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| Kredyty i pożyczki                    | 442 250,12                                        | -                                    | -                   | -                   |
| Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu | 18 285,12                                         | -                                    | -                   | -                   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 43,65                                             | -                                    | -                   | -                   |
| Odsetki od podatków                   | 0,00                                              | -                                    | -                   | -                   |
| Pozostałe koszty finansowe            | 0,00                                              | -                                    | -                   | -                   |
| <b>RAZEM</b>                          | <b>460 578,89</b>                                 | <b>-</b>                             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

Koszty finansowe z tytułu odsetek w bieżącym okresie obejmowały:

| Rodzaj zobowiązań                     | Koszty z tytułu odsetek w okresie 1.01-31.12.2024 |                                      |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                       | Odsetki naliczone i zapłacone                     | Odsetki naliczone lecz nie zapłacone |                     |                     |
|                                       |                                                   | do 3 miesięcy                        | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| Kredyty i pożyczki                    | 911 408,52                                        | -                                    | -                   | -                   |
| Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu | 7 315,50                                          | -                                    | -                   | -                   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 7,98                                              | -                                    | -                   | -                   |
| Odsetki od podatków                   | 0,00                                              | -                                    | -                   | -                   |
| Pozostałe koszty finansowe            | 63,55                                             | -                                    | -                   | -                   |
| <b>RAZEM</b>                          | <b>918 795,55</b>                                 | <b>-</b>                             | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

Spółka nie aktualizowała wartości inwestycji.

## 5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

### Informacje o:

#### 5.1 Zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe w osobach

| Wyszczególnienie                            | Stan na 31.12.2024r. |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Pracownicy umysłowi                         | 28                   |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych     | 58                   |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | -                    |
| Uczniowie                                   | -                    |
| Razem                                       | 86                   |

W Spółce w roku 2024 zatrudnionych było średnio 83,67 (etaty).

#### 5.1.a Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

| Członkowie organów             | Stan na koniec roku 2024  |                 |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
|                                | Wynagrodzenia obciążające |                 |
|                                | koszty                    | zysk (tantiemy) |
| Zarządzających – Zarząd        | 395 181,63                | 0,00            |
| Nadzorujących - Rada Nadzorcza | 199 569,74                | 0,00            |

#### 5.1.b 15 grudnia 2023 roku Zarząd podpisał umowę na weryfikację sprawozdania finansowego za 2023r i 2024r za wynagrodzeniem netto 16.500,00 zł za badanie sprawozdania za rok 2024 zwaloryzowane o wskaźnik inflacji za 2023 rok.

#### 5.2 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W Jednostce w okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek, ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

## **6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

### **6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie wystąpiły

### **6.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

### **6.3 Informacja o zmianach metod ujmowania i wyceny zdarzeń gospodarczych oraz zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

W roku obrotowym nie zmieniono metod ujmowania i wyceny zdarzeń gospodarczych oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

### **6.4 Istotne zdarzenia, które wpłynęły na działalność Spółki w roku obrotowym.**

W 2023 r. Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego w wysokości 3.680.820,00 zł. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego przeznaczanego na współfinansowanie projektu dotyczącego uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej Gminy Krzeszowice – miejscowości Siedlec oraz umowę kredytu obrotowego odnawialnego do wysokości 250.000zł z Bankiem Gospodarstwa Krajowego przeznaczanego na finansowanie płatności z tytułu podatku VAT od nakładów inwestycyjnych netto związanych z realizacją projektu dotyczącego uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Siedlec. W 2024 r. rozpoczęły się prace związane z tą inwestycją, w związku z tym na dzień bilansowy wystąpiło zadłużenie z tytułu kredytu inwestycyjnego. Nie korzystano natomiast z odnawialnego kredytu obrotowego na finansowanie płatności z tytułu podatku VAT od nakładów inwestycyjnych netto związanych z realizacją projektu. Umowy kredytowe zostały podpisane w dniu 03.10.2023 r. z okresem dostępności do 31.03.2025 r. Większość prac zostanie zafakturowana w 2025 r.

Z podpisanej w styczniu 2023 r. umowy z Samorządem Województwa Małopolskiego o przyznaniu pomocy w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 3.834.365zł. stanowiącej 100% poniesionych kosztów kwalifikowanych na realizację operacji pn.: „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Gminy Krzeszowice – miejscowość Siedlec” został zrealizowany pierwszy etap dotyczący dokumentacji projektowej i w grudniu Spółka otrzymała pierwszą transzę pomocy w wysokości 327.296 zł.

Znaczący wpływ na działalność Spółki w 2024 r. miała niewątpliwie sprawa kontrahenta Manufaktury PWiW S.A., z którą firma w poprzednich latach wypracowywała obroty na poziomie przekraczającym 700 tys. zł. Z uwagi na utrzymujące od 2023 r. się trudności finansowe w grudniu 2024 r. Sąd ogłosił upadłość likwidacyjną Manufaktury, a obroty Spółki z kontrahentem spadły w 2024 r. do poziomu nieprzekraczającego 80 tys. zł. Na skutek braku regulowania należności znaczna kwota wierzytelności, bo przekraczająca 145 tys. zł. została zgłoszona do masy upadłości. Sprawa Manufaktury PWiW SA spowodowała brak możliwości zrealizowania założonych na lata 2023/2026 obrotów, co w konsekwencji przyczyniło się do spadku dochodu Spółki w roku obrotowym oraz będzie miało wpływ również na kolejne lata.

**7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH,  
GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY  
SPORZADZONE**

Spółka nie jest jednostką dominującą dla żadnej grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. Spółka natomiast sporządza informacje dotyczące należności i zobowiązań objętych bilansem skonsolidowanym Gminy Krzeszowice. W transakcjach z jednostkami powiązanymi stosowane warunki handlowe są identyczne jak dla jednostek nie powiązanych.

**8. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK**

Powyższe informacje nie dotyczą jednostki.

**9. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, NIE  
PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

W bieżącym roku Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach.

**10. KURSY WALUT**

Spółka nie wykonuje transakcji w walutach obcych.

**11. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE**

Nie dotyczy.

**12. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI  
DZIAŁALNOŚCI**

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

**13. INFORMACJE, ŻE DO JEDNOSTKI MA ZASTOSOWANIE ART. 37 UST.  
12, NA MOCY KTÓREGO JEDNOSTKA NIE TWORZY AKTYWÓW Z  
TYT. ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ZWIĄZANYCH Z  
GLOBALNYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM, KRAJOWYM  
PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM I PODATKIEM  
WYRÓWNAWCZYM OD NIEDOSTATECZNIE OPODATKOWANYCH  
ZYSKÓW O KTÓRYCH MOWA W USTAWIE Z DN. 6 LISTOPADA 2024  
R., O OPODATKOWANIU WYRÓWNAWCZYM JEDNOSTEK  
SKŁADOWYCH GRUP MIĘDZYNARODOWYCH I KRAJOWYCH**

Nie dotyczy.

**14. INFORMACJE O KWOTACH Z TYTUŁU OPODATKOWANIA JEDNOSTKI W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM GLOBALNYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM, KRAJOWYM PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM I PODATKIEM WYRÓWNAWCZYM OD NIEDOSTATECZNIE OPODATKOWANYCH ZYSKÓW O KTÓRYCH MOWA W USTAWIE Z DN. 6 LISTOPADA 2024 R., O OPODATKOWANIU WYRÓWNAWCZYM JEDNOSTEK SKŁADOWYCH GRUP MIĘDZYNARODOWYCH I KRAJOWYCH**

Nie dotyczy.

**15. INFORMACJE O DOCHODACH Z TYTUŁU UKRYTYCH ZYSKÓW W ROZUMIENIU art. 28m ust. 1 pkt 2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ.U. Z 2021 POZ. 1800, Z PÓŹN. ZM.) – W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPOŁEK**

Nie dotyczy.

**16. W PRZYPADKU GDY INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, NALEŻY UJAWNIAĆ TE INFORMACJE**

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 25 marzec 2025 rok

Sporządził:

Dorota Kołodziej

Główna Księgowa

Dorota Kołodziej

Zatwierdził:

Henryk Skotniczny

**PREZES**

Henryk Skotniczny