

## Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### I.

1. W 2024 roku w stosunku do 2023 roku zmiany wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki to:
  - 1) Na mocy podpisanej Umowy Sprzedaży Udziałów z dnia 26.06.2020 r. PFR Fundusz Inwestycji Samorządowych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (Fundusz) nabył od Gminy Opole 75.792 udziały w Spółce, tj. 24,96%.  
W dniu 17.10.2024 r. Spółka podpisała z Funduszem Inwestycji Samorządowych Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych kolejną umowę nabycia udziałów w celu umorzenia 3.989 udziałów Funduszu za wynagrodzeniem. W zamian za udziały Funduszu, Spółka zapłaciła Funduszowi wynagrodzenie w wysokości 6.656.508,24 złotych.  
Na dzień 31.12.2024 r. Fundusz Inwestycji Samorządowych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiada 59.836 udziałów tj. 20,8%.
  - 2) W 2021 roku Spółka na podstawie uchwały Rady Miasta Opole z dnia 27 sierpnia 2020 r. nr XXIX/590/20 przyjęła do wykonania zadanie własne Gminy Opole w zakresie eksploatacji kanalizacji odprowadzającej wody opadowe i roztopowe. Zgodnie z podpisanymi aneksami do umowy udostępnienia systemów kanalizacyjnych z 17.12.2020 r. zawartymi pomiędzy Miastem Opole, a Spółką Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. z dnia 19.04.2024 r. oraz z dnia 16.08.2024 r., nastąpiło zwiększenie wydzierżawionych Spółce przez Miasto Opole systemów kanalizacyjnych. Łączna wartość wydzierżawionych Spółce przez Miasto Opole systemów kanalizacyjnych na dzień bilansowy wynosi 141.822.344,30 złote.
  - 3) Spółka w 2024 roku zakończyła realizację Projektu pn. "Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej".  
Projekt w 63,75% dofinansowany był ze środków unijnych w ramach działania 2.3. „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach” oś priorytetowa II „Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, a 36,25% stanowią środki własne spółki, w tym 35.000.000.00 złotych pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Opolu.  
W 2024 r. Spółka zrealizowała w/w zadanie na wartość 1.789.345,60 złotych, z czego środki własne wyniosły 224.319,90 złotych, dofinansowanie ze środków unijnych wyniosło 1.565.025,70 złotych. Wartość środków trwałych przyjętych na stan majątku z dniem 31.05.2024 r., w ramach w/w projektu w zakresie kontraktu nr 1, tj. modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Opolu, wyniosła 151.498.118,57 złotych.
  - 4) W dniu 5 grudnia 2023 roku zaczęły obowiązywać nowe taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie miasta Opola oraz gminy Turawa w części miejscowości Zawada oraz za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Komprachcice i Prószków, a także (w dniu 6 grudnia 2023 roku) za zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Tarnów Polski i Izbicko.  
Dzięki wprowadzonym zmianom cen i stawek opłat wielkość przychodów z tytułu sprzedaży wody wzrosła z 30.225.445,73 złotych do 35.907.436,73 złotych, tj. o 5.681.991,00 złotych, natomiast przychody z tytułu odprowadzania ścieków wzrosły z 55.270.786,02 złotych w 2023 r. do 77.081.440,85 złotych, tj. o 21.810.654,83 złotych.  
Skutkiem wprowadzenia nowych cen było również uzyskanie w 2024 roku zysku ze sprzedaży (7.402.860,50 złotych).  
W 2023 roku Spółka wygenerowała stratę ze sprzedaży (- 4.050.887,65 złotych).

2. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka odczuła częściowo wpływ skutków pandemii i wojny w Ukrainie oraz pogarszającej się w związku z tym sytuacji gospodarczo-ekonomicznej na jej działalność operacyjną i sytuację finansową wynikającą przede wszystkim ze wzrostu kosztów działalności, w tym w szczególności: materiałów na co wpływ miało m.in. wydłużenie łańcuchów dostaw, usług zewnętrznych oraz wydłużenie procesu inwestycyjnego związanego z modernizacją Oczyszczalni Ścieków w Opolu. Zauważalnie, w okresie pandemii miało miejsce zmniejszenie wolumenów sprzedaży wody. Poziom sprzedaży zmniejszył się z 7.673,4 tys. m<sup>3</sup> w 2019 r. do 7.483,9 tys. m<sup>3</sup> w 2020 r., a następnie do 7.328,1 tys. m<sup>3</sup> w 2021 r. W latach 2022-2023 wolumeny sprzedaży nieznacznie wzrosły. W 2024 r. Spółka zanotowała sprzedaż wody na poziomie 7.622,2 tys. m<sup>3</sup>, tj. w ilości zbliżonej już do stanu sprzed pandemii. W przypadku odbieranych ścieków nie stwierdzono istotnego wpływu pandemii. W okresie 2019-2023 wolumeny te kształtowały się na zbliżonym poziomie (7.934,7 tys. m<sup>3</sup> w 2019 r. oraz 8.031,8 tys. m<sup>3</sup> w 2023 r.). W 2024 r. nastąpił wzrost ilości odebranych ścieków do poziomu 8.262,4 tys. m<sup>3</sup>. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie zidentyfikowała ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada własne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

## II.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

### 1.1. Wartość nabycia - koszt wytworzenia

TABELA NR 1

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia */	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3.266.211,47</b>	<b>0,00</b>	<b>108.462,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.374.673,97</b>
1. Inne wartości niematerialne i prawne	3.266.211,47	0,00	108.462,50	0,00	3.374.673,97
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>893.457.268,47</b>	<b>11.057.464,92</b>	<b>-108.462,50</b>	<b>10.621.090,84</b>	<b>893.785.180,05</b>
1. Środki trwałe	739.157.562,12	1.199.507,77	159.078.956,32	10.621.090,84	888.814.935,37
a/ grunty / w tym prawo użytkowania wieczystego/	6.199.171,65	0,00	0,00	0,00	6.199.171,65
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	634.354.203,24	0,00	103.160.908,84	3.874.089,27	733.641.022,81
c/ urządzenia techniczne i maszyny	75.717.920,71	0,00	55.614.042,00	6.475.774,96	124.856.187,75
d/ środki transportu	14.234.520,65	570.350,85	17.500,00	34.742,50	14.787.629,00
e/ inne środki trwałe	8.651.745,87	629.156,92	286.505,48	236.484,11	9.330.924,16
2. Środki trwałe w budowie	154.299.706,35	9.857.957,15	-159.187.418,82	0,00	4.970.244,68
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>896.723.479,94</b>	<b>11.057.464,92</b>	<b>0,00</b>	<b>10.621.090,84</b>	<b>897.159.854,02</b>

\*/ Pojęcie „przemieszczenia” oznacza przyjęcie na stan środków trwałych obiektów, które uprzednio wymagały budowy, montażu lub zostały ulepszone (przebudowane, rozbudowane, zmodernizowane, rekonstruowane) – były wykazywane jako środki w budowie.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zwiększenie wartości brutto majątku trwałego nastąpiło na skutek:

a) poniesienia nakładów na budowę środków trwałych	-	9.431.211,31 zł
b) zakupu gotowych środków trwałych nie wymagających montażu	-	318.283,34 zł
c) zakupu środków trwałych niskocennych	-	629.156,92 zł
d) zakupu oprogramowania i licencji	-	108.462,50 zł
e) nieodpłatnego otrzymania infrastruktury technicznej	-	
f) środki trwałe przyjęte w formie leasingu	-	570.350,85 zł
-----		
Razem	-	11.057.464,92 zł

Zmniejszenie wartości brutto majątku trwałego nastąpiło na skutek:

a) sprzedaży środków trwałych	-	935.607,34 zł
b) likwidacji środków trwałych	-	9.685.483,50 zł
c) likwidacji wartości niematerialnych i prawnych	-	0,00 zł
-----		
Razem	-	10.621.090,84 zł

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.2. Umorzenie – amortyzacja

TABELA NR 2

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1.953.719,57</b>	<b>166.769,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.120.488,80</b>	<b>1.312.491,90</b>	<b>1.254.185,17</b>
1/ Inne wartości niematerialne i prawne	1.953.719,57	166.769,23	0,00	2.120.488,80	1.312.491,90	1.254.185,17
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>332.335.106,24</b>	<b>26.955.429,50</b>	<b>10.592.490,85</b>	<b>348.698.044,89</b>	<b>561.122.162,23</b>	<b>545.087.135,16</b>
1/ Środki trwałe	332.335.106,24	26.955.429,50	10.592.490,85	348.698.044,89	406.822.455,88	540.116.890,48
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.406,64	333,96	0,00	9.740,60	6.189.765,01	6.189.431,05
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255.366.131,93	16.992.850,81	3.852.142,32	268.506.840,42	378.988.071,31	465.134.182,39
c/ urządzenia techniczne i maszyny	56.410.508,85	8.132.021,81	6.469.121,92	58.073.408,74	19.307.411,86	66.782.779,01
d/ środki transportu	12.091.549,40	1.091.223,07	34.742,50	13.148.029,97	2.142.971,25	1.639.599,03
e/ inne środki trwałe	8.457.509,42	738.999,85	236.484,11	8.960.025,16	194.236,45	370.899,00
2/ Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	154.299.706,35	4.970.244,68
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1/ w pozostałych jednostkach - udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>334.288.825,81</b>	<b>27.122.198,73</b>	<b>10.592.490,85</b>	<b>350.818.533,69</b>	<b>562.434.654,13</b>	<b>546.341.320,33</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2024 roku umorzenie majątku trwałego wzrosło o kwotę 16.529.707,88 złotych na skutek:

1. naliczenia umorzenia / amortyzacji w wysokości 27.122.198,73 złotych od:

a)	środków trwałych	-	26.326.272,58 zł
b)	środków trwałych niskocennych	-	629.156,92 zł
c)	wartości niematerialnych i prawnych	-	166.769,23 zł

2. zmniejszenia umorzenia w wysokości 10.592.490,85 złotych na skutek:

a)	sprzedaży środków trwałych	-	935.607,34 zł
b)	likwidacji środków trwałych	-	9.656.883,51 zł
c)	likwidacji wartości niematerialnych i prawnych	-	0,00 zł

Amortyzacja została przeznaczona na sfinansowanie zadań inwestycyjnych tj. budowę i zakup gotowych środków trwałych.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.3. Wartość początkowa, umorzenie i wartość netto majątku trwałego

TABELA NR 3

Lp.	Grupa	Stan na 31.12.2023 r.				Stan na 31.12.2024 r.			
		Wartość brutto	Umorzenie	Odpis aktualizujący	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	3.266.211,47	1.953.719,57	0,00	1.312.491,90	3.374.673,97	2.120.488,80	0,00	1.254.185,17
2.	Środki trwałe	739.157.562,12	332.335.106,24	0,00	406.822.455,88	888.814.935,37	348.698.044,89	0,00	540.116.890,48
	w tym obsługujące:								
	Produkcję wody	74.746.504,01	31.527.249,66	0,00	43.219.254,35	75.097.454,01	33.980.708,49	0,00	41.116.745,52
	Dostawę wody	166.576.513,34	74.539.422,94	0,00	92.037.090,40	171.339.605,51	77.523.751,84	0,00	93.815.853,67
	Odprowadzanie ścieków	326.368.075,44	104.598.696,93	0,00	221.769.378,51	328.113.509,88	112.327.170,99	0,00	215.786.338,89
	Oczyszczanie ścieków	114.673.049,22	87.570.620,94	0,00	27.102.428,28	256.064.943,23	87.771.524,14	0,00	168.293.419,09
	Pozostałe	56.793.420,11	34.099.115,77	0,00	22.694.304,34	58.199.422,74	37.094.889,43	0,00	21.104.533,31
3.	Środki trwałe w budowie	154.299.706,35	0,00	0,00	154.299.706,35	4.970.244,68	0,00	0,00	4.970.244,68
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<b>Razem</b>	<b>896.723.479,94</b>	<b>334.288.825,81</b>	<b>0,00</b>	<b>562.434.654,13</b>	<b>897.159.854,02</b>	<b>350.818.533,69</b>	<b>0,00</b>	<b>546.341.320,33</b>

### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

TABELA NR 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku:		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0,5841	0,00	0,00	0,5841
Wartość brutto (zł)	12.387,05	0,00	0,00	12.387,05
Umorzenie (zł)	9.406,64	333,96	0,00	9.740,60

Spółka posiada prawo użytkowania wieczystego:

- działek nr 1/7 i 1/8 z mapy 46, w Opolu, ul. Wodociągowa i ul. Oleska, stanowiące teren zabudowy przemysłowej o obszarze 0,0144 ha,
- gruntu położonego w Kotorzu Małym, Gmina Turawa, stanowiącego działkę nr 79/6 z mapy 6 o obszarze 0,0136 ha,
- działek nr 150/2 i 173/2 z mapy 10, obrębu Kosorowice, stanowiące drogę, o łącznym obszarze 0,5500 ha,
- działki nr 930 z mapy 2, obrębu Malina, stanowiąca teren budowlany w roli, o obszarze 0,0061ha.

### 2. Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy i innych umów:

TABELA NR 5

Wyszczególnienie	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Gmina Opole	użyczenie	156.522.545,87	11.153.059,96	0,00	167.675.605,83
Gmina Komprachcice	bezpłatne korzystanie	14.455.080,97	0,00	0,00	14.455.080,97
Gmina Prószków	bezpłatne korzystanie	2.764.000,00	0,00	0,00	2.764.000,00
Gmina Tarnów Opolski	użyczenie	6.899.829,78	0,00	0,00	6.899.829,78
Gmina Izbicko	bezpłatne korzystanie	15.571.089,51	920.373,08	0,00	16.491.462,59
PROWOD Sp. z o.o. w Kup	dzierżawa	47.808.759,22	0,00	0,00	47.808.759,22
ZGKiM w Prószkowie	dzierżawa	5.532.294,64	0,00	0,00	5.532.294,64
<b>RAZEM</b>		<b>249.553.599,99</b>	<b>12.073.433,04</b>	<b>0,00</b>	<b>261.627.033,03</b>

Spółka w 2024 roku realizowała zadania dotyczące zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków za pomocą infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej własnej, użyczonej, wydzierżawionej i przyjętej do bezpłatnego korzystania.

Gmina Opole, po powiększeniu swoich granic administracyjnych, oddała Spółce do bezpłatnego korzystania sieć kanalizacji sanitarnej położonej na terenie miejscowości: dawniej Sławice, Wrzoski oraz części Karczowa o wartości 10.829.237,68 złotych, należąca wcześniej do Gminy Dąbrowa (obecnie – do Gminy Opole), a także sieć kanalizacji sanitarnej położoną na terenie miejscowości dawniej Chmielowice oraz Żerkowice o wartości 12.956.256,48 złotych, należąca nadal do Gminy Komprachcice. Planowane jest przekazanie środków trwałych z miejscowości Sławice, Wrzoski oraz części Karczowa na majątek Spółki aportem.

Ponadto Spółka nieodpłatnie użytkuje 2 studnie (nr 1a i nr 3b) i stacje trafo będące własnością Gminy Opole a leżące na terenie Gminy Tarnów Opolski o wartości 2.067.767,37 złotych.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka użytkuje nieodpłatnie odcinek sieci kanalizacyjnej położonej w miejscowości Komprachcice – Osiny o wartości 14.455.080,97 złotych, której właścicielem jest Gmina Komprachcice.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. z siedzibą w Prószkowie wydzierżawił odpłatnie Spółce urządzenia wodociągowe i kanalizacji sanitarnej o wartości 5.532.294,64 złotych położone w granicach miasta Opola w dawnym Winowie.

PROWOD Sp. z o.o. z siedzibą w Kup wydzierżawiła odpłatnie Spółce urządzenia wodociągowe i kanalizacji sanitarnej o wartości 47.808.759,22 złotych, położone na terenie miejscowości Opole w zakresie dawnych sołectw: Borki, Brzezcie (część sołectwa), Czarnowąsy, Krzanowice i Świerkle.

Infrastruktura kanalizacyjna należąca do: Gminy Izbicko o wartości 16.491.462,59 złotych, Gminy Tarnów Opolski o wartości 6.899.829,78 złotych i Gminy Prószków o wartości 2.764.000,00 złotych użytkowana jest nieodpłatnie.

Rada Miasta Opole podjęła w dniu 27 sierpnia 2020 r. uchwałę nr XXIX/590/20 w sprawie powierzenia spółce Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. zadania własnego Gminy Opole w zakresie eksploatacji kanalizacji odprowadzającej wody opadowe i roztopowe. W celu umożliwienia wykonania powierzonego zadania, Miasto Opole wydzierżawiło Spółce systemy kanalizacyjne, których wartość na dzień bilansowy wynosi 141.822.344,30 złotych.

3. Spółka oprócz w/w środków trwałych użytkuje przepompownie wraz z wyposażeniem o wartości 640.724,75 złotych wybudowane ze środków Gminy Opole. Planowane jest przekazanie ich na majątek Spółki aportem.
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie dotyczy.
5. Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na przestrzeni 2024 roku nie występowały.
6. Kapitał podstawowy o wartości 303.605.000,00 złotych składa się z 287.649 udziałów po 1.000,00 złotych każdy o łącznej wartości 287.649.000,00 złotych oraz kwoty 15.956.000,00 złotych wynikającej z umorzenia udziałów z czystego zysku i należy do:

TABELA NR 6

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów	Wartość udziałów w zł	Procentowy udział posiadanych udziałów
1.	Gmina Opole	190.207	190.207.000,00	66,12 %
2.	Gmina Izbicko	5.626	5.626.000,00	1,96 %
3.	Gmina Komprachcice	13.283	13.283.000,00	4,62 %
4.	Gmina Prószków	6.224	6.224.000,00	2,16 %
5.	Gmina Tarnów Opolski	12.473	12.473.000,00	4,34 %
6.	Fundusz Inwestycji Samorządowych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	59.836	59.836.000,00	20,8 %
7.	<b>Razem</b>	<b>287.649</b>	<b>287.649.000,00</b>	<b>100,00 %</b>
8.	Umorzone udziały z czystego zysku	15.956	15.956.000,00	
9.	<b>Ogółem</b>		<b>303.605.000,00</b>	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

W dniu 17.10.2024 r. Spółka podpisała z Funduszem Inwestycji Samorządowych Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych kolejną umowę nabycia udziałów w celu umorzenia 3.989 udziałów Funduszu za wynagrodzeniem. W zamian za udziały Funduszu, Spółka zapłaciła Funduszowi wynagrodzenie w wysokości 6.656.508,24 złotych.

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

TABELA NR 7

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>15.283.132,35</b>	<b>12.421.887,27</b>	<b>0,00</b>	<b>27.705.019,62</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>312.329,72</b>	<b>0,00</b>	<b>6.656.508,24</b>	<b>6.968.837,96</b>
a)	z zysku za 2023 r.	0,00	0,00	2.000.193,51	2.000.193,51
b)	Z zysku za 2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przesięgowanie z kapitału zapasowego na rezerwowy	0,00	0,00	4.656.314,73	4.656.314,73
d)	różnice z aktualizacji zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych	312.329,72	0,00	0,00	312.239,72
e)	nadwyżka wartości wkładu ponad wartość nominalną udziałów – agio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>4.656.314,73</b>	<b>312.329,72</b>	<b>6.656.508,24</b>	<b>11.625.152,69</b>
a)	różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	różnice z aktualizacji wyceny zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych	0,00	312.329,72	0,00	312.329,72
c)	Przesięgowanie na kapitał rezerwowy (z zysku za 2022 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Przesięgowanie z kapitału zapasowego na rezerwowy	4.656.314,73	0,00	0,00	4.656.314,73
e)	umorzenie udziałów z kapitału rezerwowego utworzonego z zysku (bez obniżania kapitału zakładowego)	0,00	0,00	6.656.508,24	6.656.508,24
<b>4.</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)</b>	<b>10.939.147,34</b>	<b>12.109.557,55</b>	<b>0,00</b>	<b>23.048.704,89</b>

8. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za 2024 r. w kwocie złotych.

TABELA NR 8

Cel	Kwota (zł)	% zysku netto
Zwiększenie kapitału rezerwowego	8.732.811,85	100,00
<b>RAZEM</b>	<b>8.732.811,85</b>	<b>100,00</b>

## 9. Informacje o stanie rezerw

TABELA NR 9

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Rezerwy długoterminowe:</b>	<b>8.580.378,00</b>	<b>1.912.851,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.493.229,00</b>
	1) na świadczenia emerytalne i podobne	<b>8.580.378,00</b>	<b>1.912.851,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.493.229,00</b>
	w tym:				
	a) odprawy emerytalne	2.579.886,00	683.034,00	0,00	3.262.920,00
	b) odprawy rentowe	68.991,00	9.338,00	0,00	78.329,00
	c) nagrody jubileuszowe	5.931.501,00	1.220.479,00	0,00	7.151.980,00
	2) na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) na inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>22.806.251,42</b>	<b>2.995.397,46</b>	<b>250.270,00</b>	<b>25.551.378,88</b>
	1) na świadczenia emerytalne i podobne	1.928.671,00	116.790,00	247.270,00	1.798.191,00
	w tym:				
	a) odprawy emerytalne	237.612,00	0,00	70.732,00	166.880,00
	b) odprawy rentowe	8.162,00	1.043,00	0,00	9.205,00
	c) nagrody jubileuszowe	494.595,00	0,00	176.538,00	318.057,00
	d) urlopy wypoczynkowe	1.188.302,00	115.747,00	0,00	1.304.049,00
	2) na roszczenia z tytułu służebności przesyłu	655.905,00	15.080,00	3.000,00	667.985,00
	3) na roszczenia z tytułu wzrostu cen za energię elektryczną	1.398.082,51	0,00	0,00	1.398.082,51
	4) na roszczenia wykonawcy WTE	18.823.592,91	0,00	0,00	18.823.592,91
	5) Opłata (zmienna) za wodę i ścieki	0,00	398.119,00	0,00	398.119,00
	6) Na roszczenia z porozumień odprowadzanie wód opadowych i roztopowych	0,00	2.465.408,46	0,00	2.465.408,46
<b>3</b>	<b>Razem</b>	<b>31.386.629,42</b>	<b>4.908.248,46</b>	<b>250.270,00</b>	<b>36.044.607,88</b>

- a) Wyliczenia rezerw na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi dokonała Firma HALLEY.PL AKTUARIUSZE Spółka z o.o. we Wrocławiu.  
W 2024 roku rezerwę zwiększono o kwotę 1.782.371,00 złotych.  
Oszacowana na koniec 2024 roku rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwę na:
- odprawy emerytalne w kwocie 3.429.800,00 złotych, w tym długoterminowe w kwocie 3.262.920,00 złotych,
  - odprawy rentowe w kwocie 87.534,00 złotych, w tym długoterminowe w kwocie 78.329,00 złotych,
  - nagrody jubileuszowe w kwocie 7.470.037,00 złotych, w tym długoterminowe w kwocie 7.151.980,00 złotych,
  - niewykorzystane urlopy w kwocie 1.304.049,00 złotych.
- b) Na początek roku 2024 stan rezerw na przewidywane roszczenia z tytułu wypłaty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu wynosił 655.905,00 złotych. Utworzenie rezerw z tego tytułu

uzasadnione jest skierowanymi do Spółki wnioskami o uregulowanie tytułu prawnego do gruntów, w których zlokalizowana jest infrastruktura wodno-kanalizacyjna stanowiąca własność Spółki. W ciągu roku utworzono rezerwę na wartość 15.080,00 złotych na zobowiązania wynikające z umów użyczenia terenu zawartych z Gminą Opole. Rozwiązano rezerwę na wartość 3.000,00 złotych.

Istnieje wysokie prawdopodobieństwo zakończenia spraw o roszczenia z tytułu wypłaty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu zawarciem stosownych umów w formie aktu notarialnego oraz wypłaty wynagrodzeń na rzecz podmiotów wnioskujących lub skierowania spraw na drogę postępowania sądowego.

- c) W roku 2022 utworzono rezerwę w wysokości 1.398.082,51 złotych dotyczy okresu od stycznia do lipca 2022 r. W powyższym okresie PGE Obrót S.A obciążyła Spółkę za zakup 1MWh energii elektrycznej w stawkach niższych niż obowiązujące w tym okresie w taryfach PGE. Na czas sporządzania sprawozdania rocznego nie otrzymaliśmy dokumentów w oparciu, o które Spółka mogłaby dokonać płatności i zaliczyć w koszty.
- d) Spółka w 2023 roku założyła rezerwy na roszczenia wykonawcy WTE Wassertechnik (Polska) Sp. z o.o. w wysokości 18.823.592,91 złotych, co jest efektem pozwu sądowego złożonego przez wykonawcę o zapłatę przez Spółkę kwoty 54.294.770,00 złotych. Spółka w 2024 roku naliczyła dalsze kary umowne dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)” w związku z niedotrzymaniem przez Wykonawcę terminu do wykonania Kamienia Milowego nr 5 i Czasu na Ukończenie z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 31,1 mln złotych oraz założyła odpisy aktualizujące należności na tę samą wartość. Spółka w 2024 roku naliczyła również kary umowne dla Wykonawcy Kontraktu nr 1 pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu (cz. A + cz. B)” w związku z niedotrzymaniem przez Wykonawcę terminu wyznaczonego przez Inżyniera Kontraktu na usunięcie usterek na dzień 31.12.2024 r., w wysokości 3,3 mln złotych oraz założyła odpisy aktualizujące należności na tę samą wartość. Z uwagi na fakt, że zgodnie z Kontraktem maksymalna kwota jaką Spółka (Zamawiający) mógłby zapłacić Wykonawcy wynosi 17.070.555,00 złotych, a wysokość kar możliwych do naliczenia Wykonawcy przez Zamawiającego jest niczym nieograniczona istnieje ryzyko, że sąd uzna takie warunki Kontraktu za niedozwolone z powodu braku symetrii we wzajemnych zobowiązaniach. Biorąc powyższe pod uwagę, naliczona kara może zostać zakwestionowana przez Wykonawcę Kontraktu nr 1, a z kolei w postępowaniu sądowym naliczona kara może zostać zmiarkowana do poziomu, w którym kary naliczone przez Spółkę w 2024 r. uznane zostaną za nienależne.
- e) Szacowane opłaty, które zostaną naliczone przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w związku z brakiem aktualnego pozwolenia wodnoprawnego. Opłata (zmienna) za pobór wód 398.119,00 złotych, liczona wg maksymalnej zdolności urządzeń w zakresie poboru wód za rok 2024.
- f) Spółka w 2024 roku naliczyła rezerwy wynikające z podpisanych porozumień z czterema Odbiorcami w ramach odprowadzania wód opadowych i roztopowych w wysokości łącznej 2.465.408,46 złotych, dotyczące zobowiązania przez Spółkę zwrotu środków pieniężnych, tj. z:
- Miastem Opole – Miejskim Zarządem Dróg w Opolu, dotyczącej kwoty 2.093.601,65 złotych,
  - Energetyką Ciepłą Opolszczyzny S.A. w Opolu, dotyczącej kwoty 180.396,31 złotych,
  - SELT Sp. z o.o., dotyczącej kwoty 145.203,09 złotych,
  - Selzer SELT Sun Protection Systems, dotyczącej kwoty 46.207,41 złotych.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do zwrotu środków pieniężnych stanowiących zapłatę faktur w przypadku stwierdzenia przez sąd nieważności uchwały nr XXXI/650/20 Rady Miasta Opola z dnia 29.10.2020r. w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opolu.

Wyrokiem z dnia 12.02.2025r. w sprawie o sygn. akt III OSK 1496/23 Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną Rady Miasta Opola od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu z dnia 28.02.2023r., sygn. akt I SA/Op 1/23, wobec czego prawomocnie stwierdzona została nieważność w/w uchwały. Istnieje duże prawdopodobieństwo konieczności dokonania zwrotu środków pieniężnych przez Spółkę.

Ze względu na złożoność prawną w/w spraw, na dzień dzisiejszy trudno jest ocenić skuteczność ewentualnego dochodzenia przez Spółkę ponownej zapłaty przez Odbiorców, a także wskazać konkretny tytuł prawny oraz datę powstania „nowego” ewentualnego zobowiązania po stronie Odbiorców.

### 10. Dane o zmianie stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych:

TABELA NR 10

Lp.	Treść	Rezerwy odniesione na:		Aktywa odniesione na:	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1	Stan na początek roku obrotowego	3.920.514,00	0,00	1.624.791,00	0,00
2	Stan na koniec roku obrotowego	4.164.363,00	0,00	1.852.680,00	0,00

Rezerwa na odroczonego podatek stanowi podatek dochodowy od osób prawnych naliczony od:

- różnicy pomiędzy wyższą wartością bilansową a niższą wartością podatkową środków trwałych – 2.443.936,00 złotych,
- nieuregulowanych należnych odsetek za zwłokę w zapłacie – 69.085,00 złotych,
- naliczonych kar – 1.417.556,00 złotych,
- nieopłaconych odsetek od lokat bankowych – 3.609,00 złotych,
- Leasing - 230.177,00 złotych,

Dodatnie różnice przejściowe w przyszłości spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Aktywa odniesione na wynik finansowy stanowią podatek dochodowy naliczony od:

- odpisów aktualizujących wartość odsetek – 45.817,00 złotych,
- składek ZUS zaliczonych do kosztu uzyskania przychodu w następnym okresie sprawozdawczym – 7.351,00 złotych,
- wynagrodzeń wypłaconych w styczniu 2024 r. – 27.146,00 złotych,
- odsetek od pożyczki z WFOŚiGW – 11.352,00 złotych,
- Kara umowna z rezerwy WTE – 1.569.808,00 złotych,
- Leasing – 191.206,00 złotych,

Ujemne różnice przejściowe w przyszłości wpłyną na zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

### 11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

TABELA NR 11

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	5.908.373,38	37.203.263,73	0,00	1.280.000,26	41.831.636,85
a)	w tym: z tyt. dostaw, robót i usług, kar umownych	5.843.799,39	37.203.263,73	0,00	1.280.000,26	41.767.062,86
2.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>5.908.373,38</b>	<b>37.203.263,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.280.000,26</b>	<b>41.831.636,85</b>

Dokonane w 2024 roku odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dotyczą dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości i o utraconej płynności finansowej. Odpisami objęto także opłaty procesowe i kary umowne naliczone do firmy WTE WASSERTECHNIK (POLSKA) SP. Z O.O. – modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień sprawozdawczy wg przewidywanego umową okresu spłaty:

TABELA NR 12

Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
	do 1 roku		od 1 do 5 lat		ponad 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.090.507,52</b>	<b>17.902.096,45</b>	<b>15.783.210,94</b>	<b>11.264.696,68</b>	<b>33.873.718,46</b>	<b>29.166.793,13</b>
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	18.090.507,52	17.902.096,45	15.783.210,94	11.264.696,68	33.873.718,46	29.166.793,13
1.1. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	14.100.000,00	9.741.354,00	30.100.000,00	25.741.354,00
1.2. z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania, leasing	0,00	0,00	1.077.624,04	858.493,69	5.708,41	0,00	1.083.332,45	858.493,69
1.3. z tyt. umieszczenia infrastruktury wod-kan w pasie drogi	0,00	0,00	1.012.883,48	1.043.602,76	1.677.502,53	1.523.342,68	2.690.386,01	2.566.945,44
<b>2. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21.197.276,49</b>	<b>18.093.467,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.197.276,49</b>	<b>18.093.467,15</b>
2.1. pożyczki	4.068.397,26	4.059.746,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.068.397,26	4.059.746,80
2.2. kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:								
- do 12 miesięcy	6.222.053,44	5.866.954,29	0,00	0,00	0,00	0,00	6.222.053,44	5.866.954,29
- powyżej 12 miesięcy	83.729,92	96.529,53	0,00	0,00	0,00	0,00	83.729,92	96.529,53
2.5. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7.500.531,98	4.197.075,44	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.531,98	4.197.075,44
w tym :zobowiązania z tyt. umieszczenia infrastruktury wod-kan w pasie drogi	253.992,71	262.785,85	0,00	0,00	0,00	0,00	253.992,71	262.785,85
2.7. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2.053.080,92	2.141.749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.053.080,92	2.141.749,00
2.8. zobowiązania inne	1.269.482,97	1.731.412,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269.482,97	1.731.412,09
<b>3. Razem zobowiązania</b>	<b>21.197.276,49</b>	<b>18.093.467,15</b>	<b>18.090.507,52</b>	<b>17.902.096,45</b>	<b>15.783.210,94</b>	<b>11.264.696,68</b>	<b>55.070.994,95</b>	<b>47.260.260,28</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 13. Zobowiązania długoterminowe na koniec 2024 roku w wysokości 29.166.793,13 złotych obejmują:

- zobowiązania z tyt. pożyczki inwestycyjnej w wysokości 25.741.354,00 złotych zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie projektu pn. "Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej" o okresie spłaty:

▪ powyżej 1 roku do 3 lat	-	8.000.000,00 zł
▪ powyżej 3 lat do 5 lat	-	8.000.000,00 zł
▪ powyżej 5 lat	-	9.741.354,00 zł

Zgodnie z zawartą umową, Spółce przyznana została pożyczka inwestycyjna w wysokości do 35.000.000,00 złotych. Pożyczka spłacana jest w okresach kwartalnych, płatnych do 20-go dnia miesiąca kończącego kwartał kalendarzowy począwszy od 20 czerwca 2023 roku do 20 czerwca 2032 roku przy czym 3 pierwsze raty w 2023 roku wyniosły po 300.000,00 złotych każda, a kolejne 33 raty w wysokości 1.000.000,00 złotych każda. Ostatnia 37 rata wyniesie 741.354,00 złotych.

- zobowiązania w kwocie 858.493,69 złotych to zabezpieczenia należytego wykonania realizowanych umów z tytułu budowy środków trwałych, leasingu finansowego, o okresie spłaty:

▪ powyżej 1 roku do 3 lat	-	847.668,34 zł
▪ powyżej 3 lat do 5 lat	-	10.825,35 zł
▪ powyżej 5 lat	-	0,00 zł

- opłaty w wysokości 2.566.945,44 złotych za umieszczenie w pasach dróg urządzeń infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej naliczone na podstawie decyzji wydawanych przez zarządców dróg. Decyzje te są wydane na okresy wieloletnie, o okresie spłaty:

▪ powyżej 1 roku do 3 lat	-	523.825,10 zł
▪ powyżej 3 lat do 5 lat	-	519.777,66 zł
▪ powyżej 5 lat	-	1.523.342,68 zł

### 14. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku stanowią zadłużenia nieprzeterminowane. Ich zakres rzeczowy jest zgodny z nazwą pozycji sprawozdawczej przy uwzględnieniu następujących uwag:

#### a) zobowiązania z tyt. pożyczki z WFOŚiGW w Opolu w wysokości:

- 4.000.000,00 złotych, tj. 4 raty po 1.000.000,00 złotych każda,
- 59.746,80 złotych to odsetki od pożyczki na IV etap, zapłacone w styczniu 2025 r.

#### b) zobowiązania inne obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców dóbr i usług związanych z budową lub zakupem środków trwałych – 1.084.631,69 złotych,
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami – 1.124,84 złotych,
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków tj.: z tyt. ubezpieczeń pracowników, zajęć komorniczych, wobec związków zawodowych, wniesionego wadium, z KZP i innych – 283.503,71 złotych,
- zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego – 362.151,85 złotych,

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

TABELA NR 13

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>264.005,69</b>	<b>377.900,70</b>
1) Prenumerata czasopism	11.686,25	11.901,85
2) Polisa ubezpieczeniowa	99.746,96	178.929,64
3) Energia elektryczna	21.963,87	17.912,76
4) Energia gazowa	0,00	0,00
5) Usługi telekomunikacyjne	1.422,00	2.222,35
6) Opłata serwisowa	0,00	0,00
7) Opłata za szkolenia	0,00	0,00
8) Inne (np. aktualizacja oprogramowania)	129.186,61	166.934,10
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>3.268.323,47</b>	<b>2.878.283,47</b>
1) Niezgłoszone do rozrachunku przyszłe należności z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków, odprowadzanie wód opadowych i roztopowych	3.014.330,76	2.615.497,62
2) Faktury korekty zmniejszające przychody, wystawione w I kwartale 2023 r.	0,00	0,00
3) Opłaty za umieszczenie w pasach dróg urządzeń infrastruktury technicznej	253.992,71	262.785,85
<b>3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>177.396.193,35</b>	<b>169.924.382,05</b>
1) Równowartość dotacji i innych otrzymanych środków na budowę środków trwałych	175.962.053,94	168.521.253,04
2) Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	1.434.139,41	1.403.129,01

16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

TABELA NR 14

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
	kredytu / pożyczki	kwota zabezpiecz.	% aktywów	kredytu / pożyczki	kwota zabezpiecz.	% aktywów
Hipotecznie	34.168.397,26	87.500.000,00	15,4	29.801.100,80	52.500.000,00	9,5
Zastaw towarów		0,00	-		0,00	-
Zastaw wekslowy		60.000.000,00	10,6		35.000.000,00	6,4
Inne		11.600.000,00	2,0		6.200.000,00	1,1
<b>Razem</b>		<b>34.168.397,26</b>	<b>159.100.000,00</b>		<b>28,1</b>	<b>29.801.100,80</b>

- 1) Spółka w 2024 roku zakończyła realizację Projektu pn. "Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej".

W dniu 30.03.2017 roku została podpisana umowa o dofinansowanie projektu z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Projekt dofinansowany jest ze środków funduszu spójności w ramach działania 2.3. „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach” oś priorytetowa II „Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, do kwoty 103.659.191,69 złotych.

Jako zabezpieczenie zwrotu środków złożono do dyspozycji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Warszawie weksel „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową z dnia 30.03.2017 r. do kwoty 103.659.191,69 złotych, powiększonej o należne odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w razie powstania obowiązku ich uiszczenia z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania.

- 2) Na pokrycie wkładu własnego ww. Projektu Spółka zawarła w dniu 17.07.2018 roku z WFOŚiGW w Opolu umowę pożyczki inwestycyjnej nr 29/2018/G-41/OW-OK/P do kwoty 35.000.000,00 złotych.

Do 31 grudnia 2023 roku Spółka wykorzystwała pożyczkę inwestycyjną w całości. Począwszy od czerwca 2023 roku Spółka rozpoczęła spłatę tej pożyczki zgodnie z harmonogramem. Spłata pożyczki nastąpiła w ratach płatnych do 20 dnia miesiąca kończącego kwartał kalendarzowy w okresie od 20 czerwca 2023 roku do 20 czerwca 2032 roku, przy czym pierwsze trzy raty w 2023 roku wyniosły po 300.000,00 złotych każda, następne trzydzieści trzy raty wyniosą po 1.000.000,00 złotych każda, a ostatnia trzydziesta siódma rata wyniesie 741.354,00 złotych.

Powyższa pożyczka została zabezpieczona:

- a) wekslem „in blanco” opatrzonym klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową określającą wiarytelność WFOŚiGW z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami,
- b) cesją wiarytelności z tytułu umowy nr 21010001/1/2006 z dnia 1 lipca 2006 roku o zaopatrzenie w wodę i odprowadzenie ścieków zawartej ze Spółdzielnią Mieszkaniową „Przyszłość” w Opolu,
- c) hipoteką umowną do kwoty 52.500.000,00 złotych na nieruchomości położonej w Opolu przy ulicy Nizinnej – Półwieś, działki nr : 12/3, 12/9, 12/10, 13/1, 14/1, 15/1, 16/1, 17/1, 18/1 o łącznej powierzchni 8,3997 ha,
- d) cesją praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości.

- 3) Dnia 19.12.2023 r. została podpisana umowa na kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/00561/23 z bankiem BNP PARIBAS. Kwota kredytu wynosi 11.250.000,00 złotych.  
Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, generalna cesja jawna wierzytelności z tytułu umów sprzedaży usług.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia:

Spółka w swej działalności na dzień 31.12.2024 r. posiada zobowiązanie warunkowe dotyczące prowadzonej przez Spółkę działalności w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych na terenie miasta Opole.

W dniu 27 maja 2021 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu wydał wyrok stwierdzający nieważność Uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 roku nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opole.

Miasto Opole złożyło skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w odpowiedzi na powyższy wyrok WSA w Opolu. Naczelny Sąd Administracyjny w dniu 22 listopada 2022 roku uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu.

W dniu 28 lutego 2023 roku WSA w Opolu ponownie stwierdził nieważność zaskarżonej uchwały Rady Miasta Opola z dnia 29 października 2020 roku, nr XXXI/650/20 w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opole. Miasto Opole w kwietniu 2023 r. wniosło skargę kasacyjną.

Wyrokiem z dnia 12.02.2025 r. w sprawie o sygn. akt III OSK 1496/23 Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną Rady Miasta Opola od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu z dnia 28.02.2023 r., sygn. akt I SA/Op1/23, wobec czego prawomocnie stwierdzona została nieważność uchwały nr XXXI/650/20 Rady Miasta Opola z dnia 29.10.2020 r. w sprawie ustalenia wysokości ceny za usługę odprowadzania wód opadowych i roztopowych w mieście Opole. Powyższe skutkuje nieważnością w/w uchwały, określającej wysokość ceny za usługę świadczoną przez spółkę na kwotę 0,29 zł miesięcznie za każdy m<sup>3</sup> opadu rocznego w okresie 01.01.2021 r. – 18.05.2022 r.

Poza koniecznymi do założenia rezerwami, które wskazano w pkt. 9 f) Spółka stoi na stanowisku, że usługa była realizowana. Stwierdzenie to nie budzi żadnej wątpliwości. Na uwagę zasługuje również fakt, że odbiorcy usług mieli możliwość odłączenia się od systemu odprowadzającego wody opadowe i roztopowe, a tym samym zaprzestania korzystania ze świadczonej usługi. Usługa świadczona była w oparciu o zawarte umowy z odbiorcami usług. Spółka wywiązała się z zobowiązań wynikających z zapisów umowy. Odbiorcy natomiast zobowiązali się do zapłaty za świadczoną usługę. Na skutek stwierdzonej nieważności uchwały kwestią sporną pozostaje jedynie cena za świadczoną usługę, a nie zapisy umowy określające obowiązki obu stron. Odbiorcy którzy nie zawarli umów, a mimo to korzystali z usług obciążani byli w oparciu o bezumowne korzystanie. W ślad za stwierdzeniem nieważności uchwały, w przypadku ewentualnych spraw sądowych Spółka posłuży się dokumentami potwierdzającymi zasadność stosowanej ceny, a w konsekwencji zasadność wystawionych faktur, bez konieczności ich korygowania.

Ze względu na złożoność prawną w/w spraw, na dzień dzisiejszy trudno jest ocenić skuteczność ewentualnego dochodzenia przez Odbiorców na drodze postępowania sądowego zwrotu środków pieniężnych, a także uznania wykonanej usługi za niebyłą.

W sprawie dotyczącej uchwały Rady Miasta Opola z dnia 28 kwietnia 2022 r., nr LIII/1013/22, skarżący złożył w kwietniu 2023 roku skargę do NSA.

Spółka posiada również zobowiązania warunkowe w zakresie pozwoleń wodnoprawnych wydanych przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie dla działalności odprowadzania wód opadowych i roztopowych. Zobowiązanie to dotyczy:

- wszczętych przez organ regulacyjny sześciu postępowań w sprawie możliwego naliczenia kary administracyjnej za okres, w których Spółka prowadziła działalność bez ważnych pozwoleń, tj. pomiędzy datą wygaśnięcia poprzednio obowiązujących pozwoleń, a datą wydania pozwoleń aktualnych,
- dziewięciu postępowań (jak wyżej), które nie zostały jeszcze wszczęte.

Należy zwrócić uwagę, że:

- we wszystkich przypadkach Spółka złożyła odpowiednie wnioski przed upływem okresu obowiązywania pozwoleń wodnoprawnych,
- powodem powstania okresu bez ważnych poszczególnych pozwoleń (od 2 do 67 dni) był długi czas prowadzonych postępowań administracyjnych przez organ regulacyjny, na który Spółka nie miała wpływu,
- Spółka składała terminowo niezbędne wyjaśnienia,
- organ regulacyjny zobowiązany jest do wszczęcia postępowania w sprawach dotyczących administracyjnych kar pieniężnych,
- Spółka złożyła wnioski o odstąpienie od wymierzenia tych kar.

W przypadku jednego, zakończonego już postępowania, dotyczącego najdłuższego okresu prowadzenia działalności bez ważnego pozwolenia, tj. 91 dni, organ regulacyjny wydał decyzję, w której odstąpił od wymierzenia administracyjnej kary pieniężnej.

Spółka stoi na stanowisku, że we wszystkich postępowaniach dotyczących wydania nowych pozwoleń wodnoprawnych dopełnione zostały przez Spółkę niezbędne formalności.

Jednocześnie Spółka oczekuje, że organ regulacyjny odstąpi od naliczenia kar pieniężnych dotyczących pozostałych pozwoleń wodnoprawnych, co potwierdza zakończone już jedno postępowanie.

Spółka posiada ponadto zobowiązania warunkowe w zakresie pozwoleń wodnoprawnych wydawanych przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie na pobór wód podziemnych z 16 studni zasilających w wodę SUW Zawada i 4 studni zasilających SUW Grotowice. Zobowiązanie to dotyczy postępowań w sprawie możliwego naliczenia kary administracyjnej za okres, w których Spółka prowadziła i prowadzi nadal działalność bez ważnych pozwoleń, tj. pomiędzy datą wygaśnięcia poprzednio obowiązujących pozwoleń, a datą wydania pozwoleń aktualnych.

Należy zwrócić uwagę, że:

- dla 15 studni dotyczących SUW Zawada w dalszym ciągu Spółka nie uzyskała pozwolenia, natomiast nowe pozwolenia wodnoprawne wydano dla pozostałych pięciu studni,
- we wszystkich przypadkach Spółka złożyła odpowiednie wnioski przed upływem okresu obowiązywania pozwoleń wodnoprawnych,
- powodem powstania okresu bez ważnych pozwoleń był (i dla spraw toczących się w dalszym ciągu jest) długi czas prowadzonych postępowań administracyjnych przez organ regulacyjny, na który Spółka nie ma i nie miała wpływu,
- Spółka składała terminowo niezbędne wyjaśnienia,
- organ regulacyjny zobowiązany jest do wszczęcia postępowania w sprawach dotyczących administracyjnych kar pieniężnych,

Spółka stoi na stanowisku, że we wszystkich postępowaniach dotyczących wydania nowych pozwoleń wodnoprawnych dopełnione zostały przez Spółkę niezbędne formalności.

Jednocześnie Spółka oczekuje, że organ regulacyjny odstąpi od naliczenia kar pieniężnych.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania wekslowe zostały opisane w punkcie 16.

18. Na przestrzeni 2024 roku nie wystąpiło zaniechanie niektórych kierunków działalności skutkujące na przychody, koszty i wyniki.
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

TABELA NR 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	126.155,25

### III.

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

Sprzedaż Spółki dot. wyłącznie kraju, głównie Opola i gmin ościennych i obejmuje:

TABELA NR 16

Lp.	Wyszczególnienie	j.m.	2023 r.	Strukt. %	2024 r.	Strukt. %	% 6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przychody z tytułu dostawy wody	zł	30.225.445,73	28,3	35.907.436,73	26,7	118,7
2.	Przychody z tytułu odbioru ścieków	zł	55.270.786,02	51,8	77.081.440,85	57,4	139,4
3.	Przychody z tytułu odprowadzenia wód opadowych	zł	19.654.028,39	18,4	19.595.236,52	14,6	99,7
4.	Przychody z tytułu usług pozostałych	zł	1.112.968,04	1,00	1.752.402,52	1,3	157,4
5.	Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	zł	183.220,22	0,2	9.133,56	0,0	4,9
	w tym :						
	a) przychody ze sprzedaży energii elektrycznej – otrzymane świadectwa pochodzenia energii	zł	183.220,22	0,2	9.133,56	0,0	4,9
	b) przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	zł	0,00	0,0	0,00	0,0	-
6.	Przychody ze sprzedaży materiałów	zł	19.525,97	0,0	47.781,37	0,0	244,7
7.	Przychody ze sprzedaży praw majątkowych – świadectw pochodzenia energii	zł	243.768,17	0,2	8.435,17	0,0	3,4
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>zł</b>	<b>106.709.742,54</b>	<b>100,0</b>	<b>134.401.866,72</b>	<b>100,0</b>	<b>126</b>

Spółka Wodociągi i Kanalizacja świadczy nieprzerwanie usługi w zakresie dostawy wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków zaliczone do tzw. usług ciągłych.

W związku z tym na koniec 2024 roku, podobnie jak w roku poprzednim, do przychodów z działalności podstawowej doliczono oszacowane przychody z wykonanych, ale niezafakturowanych w 2024 roku usług wodociągowo – kanalizacyjnych, oraz usług kanalizacji deszczowej. Oszacowane przychody wykazano w bilansie, jako niezgłoszone do rozrachunku przyszłe należności z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków i kanalizacji deszczowej.

Wysokość skorygowanej sprzedaży ustalono:

- 1) oszacowane przychody zaliczone do sprzedaży 2023 roku (z wykonanych, ale niezafakturowanych w 2023 roku usług wodociągowo – kanalizacyjnych) - 3.014.330,76 złotych,

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 2) oszacowane przychody zaliczone do sprzedaży 2024 roku (z wykonanych, ale niezafakturowanych w 2024 roku usług wodociągowo – kanalizacyjnych) – 2.615.497,62 złotych,  
 3) różnica zmniejszająca wartość sprzedaży – -398.833,14 złotych,

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów :

TABELA NR 17

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Materiały odpadowe lub z niewielkimi uszkodzeniami, nieznajdujące zastosowania w pracach realizowanych przez Spółkę	0,00	0,00

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

TABELA NR 18

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Podstawa prawna
		Wartość łączna	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł przychodów	
1.	Zysk/strata brutto za dany rok	12.378.315,85	0,00	12.378.315,85	
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9.914.768,23	0,00	9.914.768,23	
	1) odpisy dotacji (proporcjonalnie do amortyzacji)	9.005.826,60	0,00	9.005.826,60	Art.12 ust.3a
	2) odpisy nieodpłatnie otrzymanej infrastruktury technicznej	31.010,40	0,00	31.010,40	Art.12 ust.3a
	3) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek	156.569,10	0,00	156.569,10	Art.12 ust.3a
	4) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1.119.157,17	0,00	1.119.157,17	Art.12 ust.1 pkt 4e, 4d
	5) statystyczne przeksięgowanie wg PK – przychody za sprzedaży 2024 wystawione w I kwartale 2025 r. i inne	-398.833,14	0,00	-398.833,14	
	6) pozostałe	1.038,10	0,00	1.038,10	
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	34.523.745,86	0,00	34.523.745,86	
	1) niezapłacone odsetki z tytułu opóźnionej zapłaty	21.511,50	0,00	21.511,50	Art.12 ust.4 pkt 2
	2) nieopłacone odsetki od lokat bankowych	83.340,83	0,00	83.340,83	Art.12 ust.1 pkt 2
	3) nieuregulowane kary umowne	34.387.229,30	0,00	34.387.229,30	Art.12 ust.3e
	4) niezapłacone opłaty sądowe zarachowane w br.	31.664,23	0,00	31.664,23	Art.12 ust.3e
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	121.208,58	0,00	121.208,58	
	1) otrzymane odsetki	34.371,73	0,00	34.371,73	Art.12 ust.4 pkt 2
	2) otrzymane koszty procesowe	84.153,24	0,00	84.153,24	
	3) wpływ odsetek bankowych	2.683,61	0,00	2.683,61	Art.12 ust.1 pkt 1
5.	Statystyczne zwiększenie przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	1) nieodpłatnie otrzymana infrastruktura techniczna	0,00	0,00	0,00	
6.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	49.829.916,18	0,00	49.829.916,18	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Podstawa prawna
		Wartość łączna	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł przychodów	
	1) PFRON	528.038,61	0,00	528.038,61	Art.16 ust.1 pkt 36
	2) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	8.997.660,96	0,00	8.997.660,96	Art.16 ust.1 pkt 48
	3) amortyzacja środków trwałych - leasing	224.602,98		224.602,98	
	4) amortyzacja środków trwałych	2.246,76	0,00	2.246,76	Art.16 ust.1
	5) odpisy aktualizujące wartość należności	36.811.295,34	0,00	36.811.295,34	Art.16 ust.1 pkt.26a
	6) naliczone odsetki budżetowe niepodatkowe	2.540,00		2.540,00	
	7) odpisy aktualizujące wartość odsetek	205.538,20	0,00	205.538,20	Art.16 ust.1 pkt.26a
	8) koszty egzekucyjne niepodatkowe	0,00		0,00	
	9) przekazanie darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju	31.141,00	0,00	31.141,00	Art.16 ust.1 pkt 14
	10) rezerwy na przewidywane i pewne straty	2.878.607,46	0,00	2.878.607,46	Art.15 ust.4e
	11) pozostałe	148.244,87	0,00	148.244,87	
7.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2.023.682,12	0,00	2.023.682,12	
	1) niuregulowane składki ZUS	38.690,81	0,00	38.690,81	Art.16 ust.1 pkt 57a i ust.7d
	2) rezerwa na świadczenia pracownicze	1.782.371,00	0,00	1.782.371,00	Art.16 ust.1 pkt 27
	3) koszty wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	142.873,51	0,00	142.873,51	Art.16 ust.1 pkt 57
	4) niuregulowane odsetki od pożyczki	59.746,80	0,00	59.746,80	Art.16 ust.1 pkt 11
	5) pozostałe	0,00	0,00	0,00	
8.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	57.831,19	0,00	57.831,19	
	1) uregulowane składki ZUS za listopad i grudzień 2023 r.	19.753,87	0,00	19.753,87	Art.15 ust.4h
	2) wypłata zobowiązań z tytułu wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	74.709,61	0,00	74.709,61	Art.15 ust.4g
	3) różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	-39.377,42	0,00	-39.377,42	Art.15 ust.6
	4) uregulowane odsetki pożyczkowe	2.745,13	0,00	2.745,13	Art.16 ust.1 pkt 11
	5) pozostałe	0,00	0,00	0,00	
9.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
10.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	753.908,50	0,00	753.908,50	
	1) darowizny uznane podatkowo	13.570,50	0,00	13.570,50	Art.18 ust.1
	2) ulga na sponsoring	740.338,00	0,00	740.338,00	
11.	Podstawa opodatkowania	19.102.869,00	0,00	19.102.869,00	
12.	Podatek dochodowy	3.629.545,00	0,00	3.629.545,00	

Spółka w 2024 roku otrzymała dotację z Funduszu Spójności w wysokości 1.565.025,70 złotych na realizowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 Projekt pn. „Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Opolu wraz z poprawą gospodarki wodno-ściekowej”. Dotacja dotyczy nakładów poniesionych w 2023. Dotacja nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych.

4. Koszty poniesione w 2024 roku na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno już przyjętych do eksploatacji jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie, wyniosły 3.023.336,82 złotych i obejmowały obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

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

TABELA NR 19

Lp.	Nakłady na :	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	108.462,50	0,00
2.	Środki trwałe w tym: dotyczące ochrony środowiska	7.727.495,60	11.449.250,00
		5.590.653,20	6.688.250,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: dotyczące ochrony Środowiska	2.651.155,97	5.163.500,00
		2.530.988,49	5.113.500,00
<b>4.</b>	<b>Razem</b>	<b>10.487.114,07</b>	<b>16.612.750,00</b>

### IV.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

#### 1. Elementy kształtujące wynik finansowy, dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej:

##### 1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

1.1.	Zysk netto	8.732.811,85 zł
1.2.	Korekty razem w tym:	19.054.101,70 zł
	Amortyzacja w tym:	27.122.198,73 zł
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• amortyzacja – konto 400</li> <li>• amortyzacja – konto 082</li> <li>• amortyzacja – konto 761</li> </ul>	27.117.984,86 zł 233,35 zł 3.980,52 zł
1.3.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów	-3.830.613,86 zł
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów wykazana w bilansie</li> <li>• zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</li> </ul>	-3.978.119,15 zł +147.505,29 zł
1.4.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8.937.061,55 zł
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w bilansie</li> <li>• otrzymana dotacja na budowę środków trwałych</li> <li>• otrzymana nieodpłatnie infrastruktura wodno-kanalizacyjna</li> </ul>	-7.372.035,85 zł -1.565.025,70 zł 0,00 zł

**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej** **27.787.293,55 zł**

##### 2. Na przepływy środków pieniężnych w działalności inwestycyjnej miały wpływ pozycje :

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1.	wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89.685,93 zł
2.2.	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-10.487.928,67 zł
	w tym :	
	• nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-10.340.423,38 zł
	• zmiana stanu zobowiązań i należności	-147.505,29 zł
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej:</b>	<b>-10.398.242,74 zł</b>
<b>3.</b>	<b>Na przepływy środków pieniężnych w działalności finansowej miały wpływ pozycje:</b>	
3.1.	Wpływ transzy pożyczki z WFOŚiGW	0,00 zł
3.2.	inne wpływy finansowe	1.565.025,70 zł
	w tym :	
	• dotacja FS na budowę środków trwałych	1.565.025,70 zł
		-
3.3.	Nabycie udziałów w celu ich umorzenia	-6.656.508,24 zł
3.4.	Spłata pożyczki	-4.358.646,00 zł
3.5.	Spłata odsetek od pożyczki	-759.588,48 zł
3.6.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-340.280,80 zł
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-10.549.997,82 zł</b>
<b>4.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>6.839.052,99 zł</b>

### V.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w ciągu roku wg grup zawodowych (wg klasyfikacji GUS) w etatach:

TABELA NR 20

Wyszczególnienie	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Zatrudnienie razem:	288,06	291,69
1) pracownicy na stanowiskach robotniczych	148,35	149,23
2) pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	139,71	142,46
w tym:		
• zatrudnieni w JRP	9,00	7,42

2. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i organowi nadzorczemu Spółki.

TABELA NR 21

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Kwota zł w roku :	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia łącznie:	1.115.990,74	1.580.911,70
1) wypłacone członkom Zarządu	815.719,79	984.122,83
2) wypłacone członkom Rady Nadzorczej	300.270,95	596.788,87

3. W 2024 roku Spółka nie udzieliła pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i członkom Rady Nadzorczej.
4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy.

TABELA NR 22

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto / brutto w zł
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	33.000,00 / 40.590,00

5. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.
6. Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości nie występują w Spółce.

### VI.

#### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.**

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad polityką zarządzania ryzykiem finansowym, w tym w szczególności identyfikację i analizę ryzyka, na które Jednostka jest narażona. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnej weryfikacji, w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Jednostki.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych. Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

#### **Ryzyko stopy procentowej**

Na ryzyko stóp procentowych jednostka narażona jest w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania o stałym i zmiennym oprocentowaniu.

Pozycje oprocentowane według stałej stopy narażają Jednostkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany rynkowych stóp procentowych i w związku z tym wpływają na wysokość kosztów lub przychodów odsetkowych ujmowanych w wyniku finansowym.

Jednostka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. W ocenie Zarządu poziom i wahania stóp

procentowych nie powodował konieczności stosowania instrumentów zabezpieczających ryzyka stopy procentowej.

### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu dostaw i usług, dzięki polityce skutecznego monitorowania i ściągania przeterminowanych należności.

### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważanie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Opole, dnia 24.04.2025 r.

**Zarząd Spółki**  
(Podpisy i pieczętki  
identyfikujące poszczególnych  
członków Zarządu)

.....  
(Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

1) .....

2) .....

3) .....

4) .....