

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 8 3 2 8 7 0 3 6 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 1 6 6 1 2</u>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-04-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>GDAŃSKA INFRASTRUKTURA WODOCIĄGOWO-KANALIZACYJNA SP. Z O.O.</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>POMORSKIE</b>	Powiat	<b>M.GDAŃSK</b>
Gmina	<b>M.GDAŃSK</b>	Miejscowość	<b>GDAŃSK</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>POMORSKIE</b>
Powiat	<b>M.GDAŃSK</b>	Gmina	<b>M.GDAŃSK</b>
Ulica	<b>KARTUSKA</b>	Nr domu	<b>201</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>GDAŃSK</b>	Kod pocztowy	<b>80-122</b>
		Poczta	<b>GDAŃSK</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
6 8 2 0 Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI			
7 7 3 9 Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ ORAZ DÓBR MATERIALNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			
4 2 2 1 Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH			
4 2 9 1 Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ OBIEKTÓW INŻYNIERII WODNEJ			
4 3 9 9 Z POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			
4 3 2 2 Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH			
3 5 1 1 Z WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ			
3 5 1 4 Z HANDEL ENERGIĄ ELEKTRYCZNĄ			
3 8 2 1 Z OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE			
8 5 6 0 Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### 3. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW BILANSU

#### 3.1 Wartości niematerialne i prawne

Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje według wartości cen nabycia lub w wysokości poniesionych kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej poniżej 10 000,00 zł odnosi się w koszty działalności operacyjnej.

#### 3.2 Rzeczowy majątek trwały

Wartość początkowa środków trwałych ewidencjonowana jest według ceny nabycia, względnie kosztów wytworzenia, powiększoną o koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji itp.).

Natomiast dla środków trwałych otrzymanych jako aport, wartość początkową wyznaczają wartości ujęte w aporcje, które uprzednio zostały oszacowane przez rzeczoznawców.

W razie nabycia środków trwałych w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za wartość początkową środka trwałego uważa się wartość rynkową takiego przedmiotu.

Środki trwale wniesione w dniu 31.12.2004r. do Spółki aportem, jak również środki trwale nabyte w tym dniu w wyniku zakupu sieci kanalizacji sanitarnej od Gminy Miasta Gdańska na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A Numer 7397/2004, zaliczane są: o wartości jednostkowej do 300,00 zł do środków trwałych niskocennych i o wartości jednostkowej powyżej 300,00 zł do środków trwałych amortyzowanych w czasie.

Do środków trwałych niskocennych zalicza się także środki trwale nabywane przez Spółkę, jak i wnoszone aportem, z wyłączeniem przypadku jw., o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej odpowiednio w przedziale od 1 501,00 zł do 10 000,00 zł za wyjątkiem: sieci kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej, drukarek wielofunkcyjnych, monitorów i komputerów, przepływomierzy, urządzenia pomiaru lustra wody, agregatów pompowych oraz przetworników ciśnienia które są środkami trwałymi niskocennymi w przedziale 0.01 zł - 10 000,00 zł.

Środki trwale określone jako niskocenne nabyte przez Spółkę, jak też przejęte aportem, umarżane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwale o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł, zaliczane są do środków trwałych, które podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, w równych ratach, proporcjonalnie do upływu czasu,

- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszanych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji,

- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych przekazanych do użytkowania na podstawie zakończonych zleceń inwestycyjnych, nabytych lub wytworzonych we własnym zakresie.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i powoduje odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

#### 3.3 Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, przyporządkowanych kosztów pośrednich pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości i dodatnie różnice kursowe.

#### 3.4 Inwestycje długoterminowe

Dotyczą głównie lokat bankowych, na których lokowane są środki pieniężne otrzymane przez Spółkę tytułem wadium i kaucji na zabezpieczenie. W bilansie wykazywane są w wartości nominalnej tj. uwzględniającej skapitalizowane odsetki.

#### 3.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ustala się je w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

#### 3.6 Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo - wartościową wycenia się według metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło) tj. zgodnie z kolejnością przyjęcia. Ewidencją ilościowo - wartościową objęte są przychody, rozchody i stany zapasów materiałów inwestycyjnych i części zamiennych. Ewidencją ilościową objęte są eksponaty muzealne.

Zakupy materiałów bezpośrednich zużytych na cele procesu technologicznego oraz materiałów pośrednich (bez uwzględnienia części zamiennych) na dzień zakupu odpisuje się w koszty działalności. Na koniec każdego kwartału dokonuje się spisu z natury w celu ustalenia stanu materiałów, a następnie dokonuje korekty kosztów. Na pierwszy dzień następnego okresu po kwartale, w którym miał miejsce spis z natury, wartość tego spisu jest odnoszona ponownie w koszty zużycia materiałów.

Zakupy materiałów i gadzетów reklamowych na dzień zakupu odpisuje się w koszty działalności i jednocześnie na koniec każdego roku obrotowego dokonuje się spisu z natury w celu ustalenia stanu materiałów, a następnie dokonuje się korekty kosztów. Na pierwszy dzień roku obrotowego następującego po roku, w którym miał miejsce spis z natury, wartość tego spisu jest odnoszona ponownie w koszty zużycia materiałów.

#### 3.7 Należności i zobowiązania, kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania ewidencjonowane są w ciągu roku obrotowego w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy natomiast należności i roszczenia wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, a w bilansie wykazuje się je w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące rozrachunki.

#### 3.8 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w Spółce występują w postaci środków pieniężnych, które obejmują stan krajowych środków płatniczych posiadanych w postaci gotówki w kasie i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazywane są w wartości nominalnej z uwzględnieniem przypadających do dnia bilansowego odsetek. Lokaty krótkoterminowe wykazywane są z należnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy.

#### 3.9 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz przychody przyszłych okresów

Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych czynnych faktycznie dokonane wydatki dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono powyżej kwoty 10.000,00 zł., jeżeli dotyczą jednego roku obrotowego.

W przypadku wydatków dotyczących różnych lat obrotowych wydatki te ujmowane są w koszty w roku którego dotyczą bez względu na ich wartość.

3.10 Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują zobowiązania wynikające z zawartych przez Spółkę umów, które dotyczą danych okresów obrachunkowych, lecz nie zostały przez Spółkę faktycznie w tych okresach poniesione.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów rozliczane są zgodnie z upływem czasu i okresów, których te rozliczenia dotyczą.

#### 3.11 Do przychodów przyszłych okresów zaliczane są:

- otrzymane środki pieniężne na finansowanie nabycia środków trwałych,

- równowartość przejętych nieodpłatnie lub częściowo nieodpłatnie środków trwałych, za wyjątkiem gruntów.

#### 3.12 Kapitały własne

3.12.1 Kapitał podstawowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS.

3.12.2 Kapitał zapasowy tworzony jest głównie z odpisów z zysku netto i różnicy pomiędzy wartością wniesionego aportu, a wartością objętych udziałów.

3.12.3 Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują wartość wniesionego aportu, która będzie rozksięgowana, po zarejestrowaniu zmiany kapitału podstawowego w KRS.

#### 3.13 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe koszty, straty lub zobowiązania, a w szczególności na koszty likwidacji środków trwałych, stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń lub prawdopodobnych skutków toczącego się postępowania sądowego.

#### 3.14 Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

#### 4. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

##### 4.1 Przychody

Spółka prowadzi ewidencję przychodów pozwalającą wyodrębnić kwoty przychodów ze sprzedaży, przychodów finansowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży pomniejszone o podatek od towarów i usług VAT.

Do pozostałych przychodów operacyjnych Spółka zalicza przychody nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki, a wywierające wpływ na wynik finansowy m.in. rozliczenie dofinansowanych ze środków publicznych nakładów na środki trwałe w wysokości amortyzacji w części odpowiadającej kwocie refundacji.

Przychody finansowe są odzwierciedleniem zaistniałych w Spółce operacji finansowych. Do przychodów z operacji finansowych zalicza się między innymi: należne odsetki za zwłokę w spłacie należności oraz należne odsetki od lokat i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, a także dodatnie różnice kursowe.

##### 4.2 Koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie porównawczym i pomocniczo - kalkulacyjnym. Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza m.in.: nieplanowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące należności od dłużników, względnie rezerwy na przewidywane koszty.

Do kosztów operacji finansowych zaliczane są m.in.: odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań, a także ujemne różnice kursowe.

##### 4.3 Obowiązkowe obciążenia

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi podatek dochodowy od osób prawnych obliczony zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych powiększony o rezerwę tworzoną na odroczony podatek dochodowy i pomniejszony o kwotę podatku dochodowego aktywowanego.

##### 4.4 Wynik finansowy

Wynik finansowy netto Spółki stanowi różnicę między przychodami, a poniesionymi kosztami, z uwzględnieniem obowiązkowych obciążeń, jakimi są: podatek dochodowy od osób prawnych oraz odpis na rezerwę tworzoną na odroczony podatek dochodowy, a powiększony o kwotę podatku dochodowego aktywowanego.

## 5. SPOSÓB SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami i załącznikiem nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią .

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

Pozostałe (opcjonalnie)

## Informacje ogólne

1.1 Gdańska Infrastruktura Wodociągowo Kanalizacyjna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku, ul. Kartuska 201 została zawiązana 6 sierpnia 2004 r. i 27 września 2004 r. uzyskała osobowość prawną poprzez wpis do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000216612.

Podstawowym przedmiotem działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek - 6820Z.

### 1.2 Zarząd jednostki

Zarząd jednostki na dzień 31.12.2022 był trzyosobowy:

Prezes Zarządu - Jacek Skarbek

Członek Zarządu - Peteris Gailitis

Członek Zarządu- Wiesław Bielawski

### 1.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady na 31.12.2022 był pięcioosobowy:

Przewodniczący Rady - Alan Aleksandrowicz

Wiceprzewodniczący Rady- Anna Michnikowska

Członek Rady Nadzorczej - Bogusław Wasilewko

Członek Rady Nadzorczej-Marek Bonisławski

Członek Rady Nadzorczej-Sławomir Kiszkurno

W dniu 01.04.2022r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie powołania do składu Rady Nadzorczej nowych dwóch członków tj. Sławomira Kiszkurno i Marka Bonisławskiego.

### 1.4 Udziałowcy

Gmina Miasta Gdańsk posiada 100% udziałów w Gdańskiej Infrastruktury Wodociągowo - Kanalizacyjnej sp. z o.o.



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	145 535 918,88	166 029 324,99
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	145 412 897,05	138 267 031,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-223 647,82	-825 114,44
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	342 749,65	745 829,94
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 920,00	27 841 578,39
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	146 790 147,25	149 598 968,51
I	Amortyzacja	70 549 520,47	67 408 425,72
II	Zużycie materiałów i energii	6 918 330,22	5 704 597,43
III	Usługi obce	11 564 561,83	11 508 229,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	34 834 774,56	32 752 008,55
	– podatek akcyzowy	23 036,00	23 650,00
V	Wynagrodzenia	16 563 974,56	14 731 316,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 797 791,56	4 013 225,33
	– emerytalne	1 518 435,62	1 337 329,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 557 274,05	1 486 028,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 920,00	11 995 136,46
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 254 228,37	16 430 356,48
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	26 602 481,81	23 613 748,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	22 254 650,79	20 039 508,74
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 347 831,02	3 574 239,33
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	7 649 139,42	8 557 018,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	599 091,47	1 845 034,62
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	127 406,88	228 720,31
III	Inne koszty operacyjne	6 922 641,07	6 483 263,78
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	17 699 114,02	31 487 085,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9 275 825,84	382 407,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	8 550 846,09	133 955,79
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	700 081,19	23 914,35
V	Inne	24 898,56	224 537,40
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	6 653 623,97	29 539 260,00
I	Odsetki, w tym:	4 396 025,80	29 134 083,42
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	332 743,54	405 176,58
IV	Inne	1 924 854,63	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	20 321 315,89	2 330 233,38
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	4 359 847,34	1 167 162,84
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	15 961 468,55	1 163 070,54

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	1 149 837 608,09	1 164 093 180,76	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	890 063 539,26	864 713 269,28
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 361 689,96	451 143,10	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	718 634 000,00	718 634 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	146 079 570,71	144 916 198,74
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 361 689,96	451 143,10				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 119 146 140,52	1 134 399 102,06	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 069 311 972,42	1 089 304 876,99		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 685 717,64	103 175 224,65	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	9 388 500,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	889 550 229,11	906 123 401,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 218 525,20	77 058 556,44		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	801 677,00	438 201,40		<b>Niezarejestrowany aport w KRS</b>	9 388 500,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 055 823,47	2 509 492,76				
2	Środki trwałe w budowie	49 834 168,10	45 094 225,07	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	567 056,50	920 288,48	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	15 961 468,55	1 163 070,54
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	531 419 853,20	543 713 589,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	567 056,50	920 288,48	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	147 158 134,31	141 260 399,91
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 682 422,48	5 119 385,15
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 352 698,11	1 446 592,97
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	404 630,50	482 818,49
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	948 067,61	963 774,48
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	140 123 013,72	134 694 421,79
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	140 123 013,72	134 694 421,79
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 444 329,74	4 071 850,93
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	567 056,50	920 288,48	3	Wobec pozostałych jednostek	3 444 329,74	4 071 850,93
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	567 056,50	920 288,48	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	3 444 329,74	4 071 850,93
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28 762 721,11	28 322 647,12	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	15 610 473,69	15 266 410,24
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 762 721,11	28 322 647,12	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	271 645 784,37	244 333 678,22		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	6 089 172,16	3 090 310,24		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 225 978,29	2 028 403,27	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	3 859 817,27	1 060 321,97		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 376,60	1 585,00		– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	17 841 278,24	15 399 190,32	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 597 877,05	15 252 729,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 664 263,49	2 109 606,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 664 263,49	2 109 606,51

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	81,35
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 508 613,20	3 260 304,96
3	Należności od pozostałych jednostek	17 841 278,24	15 399 190,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 355 411,13	1 196 628,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 776 094,08	13 706 948,48	i)	inne	10 069 589,23	8 686 108,83
	– do 12 miesięcy	15 776 094,08	13 706 948,48	4	Fundusze specjalne	12 596,64	13 680,40
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	365 206 915,46	383 114 928,62
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	32,73	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 065 183,16	1 692 209,11	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	365 206 915,46	383 114 928,62
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	342 971 145,50	360 490 494,14
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	247 030 138,72	225 223 300,90		– krótkoterminowe	22 235 769,96	22 624 434,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	247 030 138,72	225 223 300,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	68 672 744,80	133 652 598,48				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe	19 830 392,81	19 438 156,60				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	48 842 351,99	114 214 441,88				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 357 393,92	91 570 702,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 483 671,36	57 418 590,31				
	– inne środki pieniężne	138 873 722,56	34 152 112,11				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	685 195,25	620 876,76				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 421 483 392,46	1 408 426 858,98		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 421 483 392,46	1 408 426 858,98

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	864 713 269,28	863 285 748,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	864 713 269,28	863 285 748,74
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	718 634 000,00	718 370 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	264 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	264 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- aport pieniężny	0,00	264 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	718 634 000,00	718 634 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	144 916 198,74	144 617 137,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 163 371,97	299 060,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 163 371,97	299 060,82
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podział zysku netto za rok ubiegły	1 163 070,54	298 610,82
	- wniesiony aport-różnica	301,43	450,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	146 079 570,71	144 916 198,74
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	9 388 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 388 500,00	0,00
	- niezarejestrowany aport w KRS	9 388 500,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrot niezarejestrowanego aportu	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 388 500,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	1 163 070,54	298 610,82
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 163 070,54	298 610,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 163 070,54	298 610,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 163 070,54	298 610,82
	- podział zysku netto na kapitał zapasowy	1 163 070,54	298 610,82
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	15 961 468,55	1 163 070,54
	a) zysk netto	15 961 468,55	1 163 070,54
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	890 063 539,26	864 713 269,28
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	890 063 539,26	864 713 269,28

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	15 961 468,55	1 163 070,54
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	44 050 264,66	82 216 939,78
1.	Amortyzacja	70 549 520,47	67 408 425,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-204 064,31	114 651,62
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-337 035,08	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-762 429,68	3 548 488,11
5.	Zmiana stanu rezerw	5 897 734,40	27 560 170,41
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 965 861,92	9 310 223,09
7.	Zmiana stanu należności	-2 442 087,92	1 250 603,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-778 333,67	592 458,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 045 882,05	-27 221 005,53
10.	Inne korekty	-1 861 295,58	-347 075,29
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	60 011 733,21	83 380 010,32
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	66 261 121,95	409 001,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63 683,93	34 983,65
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	65 844 206,04	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	65 844 206,04	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	344 206,04	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	65 500 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	353 231,98	374 017,35
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	45 247 957,72	146 399 050,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 157 537,61	53 844 629,58
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	9 800 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	9 800 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	9 800 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	90 420,11	82 754 420,93
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	21 013 164,23	-145 990 049,51
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	5 557 729,75	16 159 955,68
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	264 450,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 557 729,75	15 895 505,68
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	5 557 729,75	16 159 955,68
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	86 582 627,19	-46 450 083,51
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	86 786 691,50	-46 564 735,13
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-204 064,31	114 651,62
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	91 614 254,47	138 064 337,98
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	178 196 881,66	91 614 254,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1



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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	20 321 315,89									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	28 081 080,30	700 081,19	27 380 999,11							
nieopłatne świadczenia	-40 725,95		-40 725,95	12	1	2				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-937 042,24		-937 042,24	12	1	2				
odpis aktualizujący jednostki uczestnictwa w funduszach	700 081,19	700 081,19		12	1	1				
otrzymane świadectwa energetyczne stan magazynowy	2 888 658,10		2 888 658,10	12	3a					
rozliczenie am.od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2 138 296,24		2 138 296,24	17	1	21				
rozliczenie dotacji do kosztów bieżących	1 704 278,07		1 704 278,07	17	1					
rozliczenie dotacji w wysokości odpisów amortyzacyjnych	20 348 541,85		20 348 541,85	17	1					
rozliczenie otrzymanego dofinansowania do budowy śr.trwałych	54 651,48		54 651,48	17	1	21				
rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe	1 156 238,25		1 156 238,25	12	1	5a				
odzyski z likwidacji śt przekazane na magazyn	68 103,30		68 103,30	12	1	1				
Pozostałe*)	0,01		0,01							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	252 617,79		252 617,79							
naliczone nie otrzymane odsetki od lokat	218 104,11		218 104,11	12	1	1				
niezapłacone naliczone kary	30 997,41		30 997,41	12	1	1				
przychody dotyczące lat poprzednich	3 516,27		3 516,27	12	3a					
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	412 489,58		412 489,58							
odsetki od lokat naliczone w 2021 zrealizowane w 2022	7 170,96		7 170,96	12	1	1				
noty obciążeniowe z lat ubiegłych zapłacone w roku bieżącym	405 318,62		405 318,62	12	1	1				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	28 217 120,55	332 743,54	27 884 377,01							
amortyzacja środków trwałych (sfinansowanych dotacją, wieczyste użytkowanie gruntów, pozostałe)	20 652 679,44		20 652 679,44	16	1					
<b>darowizny</b>	5 302 989,83		5 302 989,83	16	1	14				
<b>samochody służbowe</b>	88 017,73		88 017,73	16	1	51				
ulepszenia śt do 10 tys. zł	-322 714,30		-322 714,30	16g	13					
odpis aktualizujący świadectwa energetyczne	127 406,88		127 406,88	16	1	27				
odpis aktualizujący jednostki uczestnictwa w funduszach	332 743,54	332 743,54		16	1	27				
<b>reprezentacja</b>	119 511,85		119 511,85	16	1	28				
rozliczenie dotacji do kosztów bieżących	1 706 308,24		1 706 308,24	16	1	58				
opłaty not i pcc od aportu	55 192,00		55 192,00	12	4	4				
integracje pracownicze, kary i mandaty, składki członkowskie, ubezpieczenia	136 239,20		136 239,20	16						
Pozostałe*)	18 746,14		18 746,14							
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 213 358,93		5 213 358,93							
naliczone niezapłacone odsetki	4 956,25		4 956,25	16	1	11				
rezerwy na koszty bieżące_zmiana stanu produktów	-119 101,83		-119 101,83	16	1	27				
rezerwy na odsetki od spraw sądowych	4 153 622,08		4 153 622,08	16	1	27				
rezerwy na sprawy sądowe	681 500,00		681 500,00	16	1	27				
wynagrodzenia wypłacone w 2023 roku	115 390,91		115 390,91	16	1	57				
ZUS zapłacony w 2023 roku	360 209,72		360 209,72	16	1	57a				
koszty związane z przychodami z lat poprzednich	16 781,80		16 781,80	15	4b					
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	492 516,18		492 516,18								
likwidacja środka trwałego postawionego w stan likwidacji	100 234,74		100 234,74	16	1	6					
wynagrodzenia umowy cywilnoprawne zapłacone w 2022	59 560,55		59 560,55	16	1	57					
ZUS zapłacony w 2022 roku	322 417,81		322 417,81	16	1	57a					
wynagrodzenia za 2021 wypłacone w 2022	10 303,08		10 303,08	16	1	57					
Pozostałe <sup>*)</sup>											
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00										
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 768 000,00		-2 768 000,00								
ulga na hipotetyczne odsetki	-250 000,00		-250 000,00	15cb							
darowizny	-2 518 000,00		-2 518 000,00	18	1	1					
Pozostałe <sup>*)</sup>											
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 570 071,00										
K. Podatek dochodowy	4 288 313,00										

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

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

Informacja dodatkowa GIWK sp. zo.o. 2022

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za 2022 rok**



Gdańska Infrastruktura Wodociągowa – Kanalizacyjna sp. z o.o.

Ul. Kartuska 201, 80-122 Gdańsk

Tel. 48 58 326 67 00, fax 48 58 326 67 01

NIP 583-287-03-69, Reg. 193079339

e-mail: [giwk@giwk.pl](mailto:giwk@giwk.pl)

Gdańsk, kwiecień 2023

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono w załączniku nr" 1 i 2 do niniejszej informacji.

**1.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

**1.2 KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH I WARTOŚĆ FIRMY**

Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych i nie powstała wartość firmy.

**1.3 GRUNTY I PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU**

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 22 134 466,00 zł. Działki objęte wykazem stanowią własność odpowiednio Gminy Miasta Gdańska, Skarbu Państwa i Gminy Kolbudy. Wartości poszczególnych działek w zestawieniu odpowiadają wartościom nieruchomości oszacowanym przez rzeczoznawców majątkowych na zlecenie właścicieli nieruchomości w procedurze ustalenia wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu zaliczane jest do środków trwałych i podlega amortyzacji bilansowej. Ustalając zasady amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntu uwzględniono okres ekonomicznej użyteczności, przyjmując 20-letni okres amortyzacji.

Wartość brutto prawa wieczystego użytkowania gruntu	10 457 656,95
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	8 934 333,63
Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntu	1 523 323,32

**1.4 ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE**

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nieznana jest jednostce wartość środka trwałego - budynku w Gdańsku ul. Kartuska 201 używanego na podstawie umowy najmu.

**1.5 NAKŁADY INWESTYCYJNE**

W roku sprawozdawczym 2022 rozliczono poniesione nakłady na środki trwałe w budowie na łączną kwotę 36 647 759,06 zł.

Tabela przedstawia wielkość rozliczonych nakładów inwestycyjnych z podziałem na źródła finansowania i zadania inwestycyjne.

Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Wielkość nakładów rozliczonych na środki trwałe	Wielkość nakładów na środki trwałe w budowie rozliczone na WNiP	Razem nakłady rozliczone
Zadania inwestycyjne finansowane własnymi środkami	33 862 557,62	1 114 219,60	34 976 777,22
Zadania inwestycyjne finansowane własnymi środkami i dofinansowane ze środków unijnych:	1 670 981,84	-	1 670 981,84
w tym:			
PGPWŚ III	39 281,84	-	39 281,84
GPWŚ III	1 631 700,00	-	1 631 700,00
MWP	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>35 533 539,46</b>	<b>1 114 219,60</b>	<b>36 647 759,06</b>

#### 1.6 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE.

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym 2022	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym 2023
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	-	
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	45 667 568,09	48 612 045,92
w tym: nakłady na ochronę środowiska	45 264 648,81	48 046 193,60
<b>Ogółem</b>	<b>45 667 568,09</b>	<b>48 612 045,92</b>

#### 3. INWESTYCJE W AKTYWA FINANSOWE

Wartość inwestycji długoterminowych na dzień 31.12.2022r. wynosi 567 056,50 zł i dotyczy w całości lokat długoterminowych wraz z odsetkami na dzień bilansowy założonych m.in. z wniesionych do Spółki przez Wykonawców robót, zabezpieczeń na okres realizacji robót budowlanych i gwarancji. Z uwagi na ich zwrotny charakter, stanowią czasowe zatrzymanie należności.

Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w 2022 roku przedstawia poniższa tabela.

	Stan na 01.01.2022	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2022
		Przesunięcie na krótkoterminowe	Przesunięcie na długoterminowe	
<b>Ogółem</b>	<b>920 288,48</b>	353 231,98	-	<b>567 056,50</b>
w tym:				
Lokaty bankowe	920 288,48	353 231,98	-	<b>567 056,50</b>

### 3.1 PRAWA I PAPIERY WARTOŚCIOWE

W grudniu 2020 r. Spółka nabyła jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych Quercus Ochrony Kapitału i Skarbiec FIO Skarbiec Konserwatywny.

Do wyceny jednostek uczestnictwa Spółka stosuje przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674 z późn.zm.).

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody i koszty finansowe.

Jednostki uczestnictwa zostały wprowadzone do ksiąg pod datą zawarcia transakcji.

Ilość nabytych jednostek i ich wycenę na dzień 31.12.2022 przedstawia poniższa tabela.

Nazwa funduszu	Liczba jednostek	Wartość na dzień 31.12.2022	Wycena jednostki na dzień 31.12.2022	Wartość po wycenie	Koszty finansowe	Przychody finansowe
Quercus Ochrony Kapitału	63 923,135475	9 946 197,59	160,18	10 239 207,84		293 010,25
Skarbiec FIO Konserwatywny	27 067,745591	9 900 000,00	354,34	9 591 184,97	308 815,03	
<b>Razem</b>		<b>19 846 197,59</b>		<b>19 830 392,81</b>	<b>308 815,03</b>	<b>293 010,25</b>

W lutym 2023 Spółka umorzyła wszystkie posiadane jednostki uczestnictwa w Funduszach.

### 4. ZAPASY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022
Materiały	2 028 403,27	-	2 225 978,29
Towary-świadectwa pochodzenia energii	870 992,54	127 406,88	3 632 243,76
Towary-gadżety i materiały reklamowe	189 329,43	-	227 573,51
Zaliczki na dostawy i usługi	1 585,00	-	3 376,60



<b>Razem</b>	<b>3 090 310,24</b>	<b>127 406,88</b>	<b>6 089 172,16</b>
--------------	---------------------	-------------------	---------------------

Zwiększenie zapasów o kwotę 2 998 861,92 zł dotyczy w szczególności zwiększenia stanu magazynowego otrzymanych świadectw pochodzenia energii ( wzrost o 2 761 251,22 zł).

## 5. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	2022-01-01				2022-12-31
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	29 030 334,83	549 717,83	-	0,00	29 580 052,66
<b>Razem</b>	<b>29 030 334,83</b>	<b>549 717,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 580 052,66</b>

**Zwiększenie** odpisu aktualizującego wartość bilansową należności:

- DEGREMONT S.A. – zwiększenie odpisu z tytułu wyceny bilansowej not obciążeniowych wyrażonych w walucie obcej na kwotę 549 717,83 zł.

## 6. KAPITAŁY

### 6.1 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy wynosi 718 634 000,00 zł.

Gdańska Infrastruktura Wodociągowo - Kanalizacyjna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została założona w dniu 06.08.2004r. przez Prezydenta Miasta Gdańska Aktem notarialnym Rep. A Numer 4383/2004 z kapitałem zakładowym 1 000 000,00 zł, który dzielił się na 2 000 udziałów o wartości nominalnej po 500,00 zł każdy udział.

Aktem Notarialnym Rep. A Numer 7388/2004 w dniu 31.12.2004r. podwyższono kapitał zakładowy do kwoty 662 855 000,00 zł poprzez objęcie nowych 1 323 710 udziałów po 500,00 zł każdy. W latach 2005 - 2006 r. aktami notarialnymi podwyższono kapitał zakładowy do kwoty 682 231 000,00 zł poprzez objęcie nowych 38 752 udziałów.

W roku 2008 kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 691 271 000,00 zł poprzez objęcie i zarejestrowanie w KRS nowych 18 080 udziałów po 500,00 zł każdy. Podwyższenia kapitału dokonano w oparciu o Akt notarialny Rep. A nr 1846/2008.

Kapitał zakładowy w roku 2009 podwyższono do kwoty 701 545 500,00 zł poprzez objęcie i zarejestrowanie w KRS nowych 20 549 udziałów po 500,00 zł każdy. Podwyższenia kapitału dokonano w oparciu o Akt notarialny Rep. A nr 1598/2009.

W 2013r. aktem notarialnym Rep. A 5797/2013 w dniu 26.09.2013 r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 3 947 000,00 zł poprzez objęcie nowych 7 894 udziałów po 500,00 zł każdy w zamian za aport o wartości 3 947 326,92 zł. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/021 361/13/725 z dnia 31.03.2014r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 705 492 500,00 zł poprzez objęcie 1 410 985 udziałów po 500,00 zł każdy. Wszystkie nowoutworzone udziały zostały objęte przez dotychczasowego wspólnika tj. Gminę Miasta Gdańska.

W 2015r. aktem notarialnym Rep. A 6507/2015 z dnia 17.11.2015r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 9.289.000 zł poprzez objęcie nowych 18.578 udziałów po 500 zł każdy w zamian za aport o wartości 9.289.483,75 zł. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/28947/15/598 z dnia 08.03.2016r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 714.781.500 zł poprzez objęcie 1.429.563 udziałów po 500,00 zł każdy.

W 2016r. aktem notarialnym Rep. A 3903/2016 z dnia 30.06.2016r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 140 000,00 zł poprzez objęcie nowych 280 udziałów po 500 zł każdy w zamian za wkład pieniężny o wartości 140 000,00 zł. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/026359/16/976 z dnia 23.11.2016r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 714.921.500 zł poprzez objęcie 1.429.843 udziałów po 500,00 zł każdy.

W 2017r. aktem notarialnym Rep. A 4429/2017 z dnia 11.07.2017r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 3 418 500,00 zł poprzez objęcie nowych 6 387 udziałów po 500 zł każdy w zamian za aport o wartości 3 418 865,77 zł. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/027238/17/906 z dnia 20.12.2017r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 718.340.000,00 zł poprzez objęcie 1.436.680 udziałów po 500,00 zł każdy.

W 2019r. aktem notarialnym Rep. A 8820/2019 z dnia 22.11.2019r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 30 000,00 zł poprzez objęcie nowych 60 udziałów po 500 zł każdy w zamian za wkład pieniężny w kwocie 30 000,00 zł. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/25475/19/53 z dnia 16.12.2019r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 718.370.000,00 zł poprzez objęcie 60 udziałów po 500,00 zł każdy.

W 2021r. aktem notarialnym Rep. A 5176/2021 z dnia 20.07.2021r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 264 000,00 zł poprzez objęcie nowych 528 udziałów po 500 zł każdy w zamian za wkład pieniężny w kwocie 264 450,00 zł.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS REJ.KRS/17456/21/924 z dnia 01.10.2021r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 718.634.000,00 zł poprzez objęcie 528 udziałów po 500,00 zł każdy.

## 6.2 KAPITAŁ ZAPASOWY

**Kapitał zapasowy** wynosi 146 079 570,71 zł. Został utworzony w wyniku:

- zaksięgowania nadwyżki wartości wniesionego aportu rzeczowego ponad wartość objętego kapitału zakładowego wynoszącej 3 841,80 zł.
- podziału zysku w wysokości 146 075 728,91 zł, w tym za lata ubiegłe w wysokości 144 912 658,37 zł i podziału zysku za 2021 rok w wysokości 1 163 070,54 zł.

## 6.3 KAPITAŁY REZERWOWE

W 2022r. aktem notarialnym Rep. A 9642/2022 z dnia 20.12.2022r. podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o 9 388 500,00 zł poprzez objęcie nowych 18 777 udziałów po 500 zł każdy w zamian za wkład niepieniężny w kwocie 9 388 801,43 zł.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku nr GD.VII NS-REJ.KRS/340/23/598 z dnia 31.01.2023r. dokonano w KRS podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy podwyższono do kwoty 728 022,500 zł poprzez objęcie 18 177 udziałów po 500,00 zł każdy.

## 7. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY

Spółka zysk za rok obrotowy 2022 w wysokości 15 961 468,55 zł planuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## 8. REZERWY

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec okresu 31.12.2022
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5 119 385,15</b>	<b>645 956,77</b>	<b>78 373,02</b>	<b>4 546,42</b>	<b>5 682 422,48</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>1 446 592,97</b>	<b>94 237,16</b>	<b>22 800,00</b>	<b>165 332,02</b>	<b>1 352 698,11</b>
- długoterminowa	482 818,49			78 187,99	404 630,50
- krótkoterminowa	963 774,48	94 237,16	22 800,00	87 144,03	948 067,61
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>134 694 421,79</b>	<b>8 285 886,83</b>	<b>1 710 652,90</b>	<b>1 146 642,00</b>	<b>140 123 013,72</b>
<b>a) rezerwy na przewidywane koszty z tytułu spraw sądowych</b>	<b>89 769 744,20</b>	<b>2 163 741,96</b>	<b>21 500,00</b>	<b>1 146 642,00</b>	<b>90 765 344,16</b>
- długoterminowa	-				-
- krótkoterminowa	89 769 744,20	2 163 741,96	21 500,00	1 146 642,00	90 765 344,16

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<b>b) rezerwy na zobowiązania z tytułu potrąconych not obciążeniowych</b>	<b>10 820 744,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 820 744,41</b>
- długoterminowa	-				-
- krótkoterminowa	10 820 744,41				10 820 744,41
<b>c) rezerwy na odsetki sądowe</b>	<b>32 524 209,00</b>	<b>4 578 878,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37 103 087,07</b>
- długoterminowa	-				-
- krótkoterminowa	32 524 209,00	4 578 878,07		-	37 103 087,07
<b>d) koszt zagospodarowania odpadów</b>	<b>21 683,27</b>	<b>111 708,72</b>	<b>131 111,99</b>	<b>-</b>	<b>2 280,00</b>
<b>e) podatek VAT dotyczący następnego roku</b>	<b>1 552 237,21</b>	<b>1 431 558,08</b>	<b>1 552 237,21</b>	<b>-</b>	<b>1 431 558,08</b>
<b>f) rezerwa na koszty naprawy samochodu</b>	<b>5 803,70</b>		<b>5 803,70</b>		<b>0,00</b>
<b>Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu</b>	<b>141 260 399,91</b>	<b>9 026 080,76</b>	<b>1 811 825,92</b>	<b>1 316 520,44</b>	<b>147 158 134,31</b>

**Zmniejszenia rezerw na sprawy sądowe** w kwocie **1 146 642,00 zł** wynikają z rozwiązania rezerw z tytułu oddalenia przez Sąd roszczenia o zapłatę wynikająca z pozwów złożonych przez :

1. Interrisk S.A. (pozew o zapłatę z tytułu przewalutowań przy zapłacie wyroku)-kwota 1 130 892,00 zł
2. W.Z.Kamiński (pozew o odpłatne ustanowienie służebności przesyłu)- kwota 15 750,00 zł

**Wykorzystanie rezerwy na sprawy sądowe** w kwocie 21 500,00 wynika z zakończonej wyrokiem sprawy sądowej wniesionej przez M. Krużyński (pozew o zapłatę i usunięcie urządzeń z działki).

**Zwiększenia rezerw na sprawy sądowe** w kwocie **2 163 741,96 zł** nastąpiły na skutek:

Utworzenia rezerwy z tytułu złożonego pozwu przez A.M.Iglikowscy w kwocie 671 000,00 zł o zapłatę za bezumowne korzystanie z nieruchomości.

Utworzenia rezerwy z tytułu złożonego pozwu przez MLWSM Podgordzie w kwocie 10 500,00 zł o zapłatę za bezumowne korzystanie z nieruchomości.

Pozostałe zwiększenia rezerw o kwotę 1 482 241,96 zł nastąpiły na skutek wyceny bilansowej rezerw dotyczących pozwów sądowych wyrażonych w walucie EUR (wzrost kursu EUR -kurs EUR na **31.12.2022-4,6899** , kurs EUR na **31.12.2021-4,5994**).

**Zwiększenia rezerw z tytułu odsetek** dotyczących rezerw na pozwy sądowe w wysokości **4 578 878,07 zł** dotyczą :

Zwiększenia rezerwy o odsetki wraz z naliczonymi różnicami kursowymi za 2022 rok łącznie w wysokości 523 572,85 zł dotyczące pozwu wniesionego przez Wspólnicy Konsorcjum Jan Gutkowski i Fambud - Jerzy

Pietrzak Sp. z o.o. (sprawa o zapłatę faktur dot. umowy nr GIWK/GPWŚ/36/2008/JRP- przebudowa ujęcia i stacji uzdatniania wody Lipce).

Zwiększenia rezerwy o odsetki wraz z naliczonymi różnicami kursowymi dotyczące pozwu wniesionego przez Konsorcjum Jan i „FAMBUD- Jerzy Pietrzak” Sp. z o. o.: Firma Gutkowski Jan Gutkowski z siedzibą w Lesznie oraz „FAMBUD- Jerzy Pietrzak” Sp. z o. o. z siedzibą w Skierniewicach (roszczenie dot. umowy z dnia 16 czerwca 2009 roku nr GIWK/GPWŚ/36/2008/JRP/7- wykonanie robót polegających na zaprojektowaniu, wykonaniu i ukończeniu przebudowy ujęcia i stacji uzdatniania wody „Lipce” w Gdańsku) łącznie w wysokości 4 055 305,22 zł.

**Zwiększenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** w kwocie 94 237,16 zł dotyczy zwiększenia rezerwy na odprawy emerytalne. Stan rezerwy na 31.12.2022 wynosi 648 255,82zł w tym rezerwa krótkoterminowa 243 625,32 zł ,rezerwa długoterminowa 404 630,50 zł.

**Zmniejszenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** w kwocie 87 144,03 zł dotyczy zmniejszenia rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych. Stan rezerwy na 31.12.2022 wynosi 704 442,29zł.

## 9. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania długoterminowe	Razem
Do 1 roku	-	-	-
Powyżej 1 roku do 3 lat	-	1 089 403,43	1 089 403,43
Powyżej 3 do 5 lat	-	669 834,94	669 834,94
Powyżej 5 lat	-	1 685 091,37	1 685 091,37
<b>Razem</b>	-	<b>3 444 329,74</b>	<b>3 444 329,74</b>

### Na zobowiązania długoterminowe składają się:

- wniesione w formie pieniężnej zabezpieczenia z tytułu wykonanych robót przez wykonawców wraz z odsetkami w kwocie 567 056,50 zł oraz zobowiązania z tytułu wykonanych robót budowlanych w kwocie 2 877 273,24 zł.

## 10. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU SPÓŁKI

*Nie występują.*

### 11.a ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2022	Stan na koniec okresu 31.12.2022
<b>1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>28 322 647,12</b>	<b>28 762 721,11</b>
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 322 647,12	28 762 721,11
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>628 047,72</b>	<b>903 299,36</b>
a) ubezpieczenia	275 313,32	287 905,26
b) prenumeraty	11 316,70	1 998,74
c) koszty dotyczące następnego roku (reklama)	77 391,32	51 543,80
d) licencje i gwarancje	194 275,30	289 922,55
e) pozostałe koszty	62 580,12	53 824,90
<b>f) odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy</b>	<b>7 170,96</b>	<b>218 104,11</b>
<b>3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Szczegółowy podział aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowany jest w nocie nr24.

Pozostałe koszty w kwocie 53 824,90 zł stanowią poniesione koszty przypadające do rozliczenia w roku 2022 (w tym najem łoży na stadionie ,uczestnictwo w BCC ).

Odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy w wysokości 44 660,96 zł prezentowane są w bilansie w pozycji B.III.I (c)-(2)-inne środki pieniężne, odsetki od lokat w kwocie 173 443,15 prezentowane są w bilansie w pozycji B.III.I (b)-(4)-inne krótkoterminowe aktywa finansowe

#### 11.b ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

RMP stanowią wartość aktywów już otrzymanych, które dopiero w przyszłych okresach sprawozdawczych staną się przychodem bilansowym.

Pozycja ta w szczególności dotyczy otrzymanych kwot refundacji do środków trwałych oraz otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych które przychodem bilansowym stają się równomiernie do odpisów amortyzacyjnych.

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn na 31.12.2021	Saldo Ma na 31.12.2021	zmniejszenia 2022	zwiększenia 2022	Saldo Wn na 31.12.2022	Saldo Ma na 31.12.2022
843	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w tym:	-	18 633 136,11	2 138 179,24	937 042,24	-	17 431 999,11
	<i>Rozliczenie amortyzacji środki trwałe przyjęte nieodpłatnie</i>			2 138 179,24			
	<i>środki trwałe przyjęte nieodpłatnie</i>				937 042,24		
845	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	-	1 176 298,69	59 055,17	-	-	1 117 243,52
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			59 055,17			

846	<b>Energetyczne wykorzystanie biogazu na Oczyszczalni Ścieków Gd-Wschód w tym:</b>	<b>3 609 371,84</b>	<b>6 518 023,65</b>	<b>275 968,66</b>	-	<b>3 885 340,50</b>	<b>6 518 023,65</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			275 968,66			
847	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące otrzymanych śr.z FS JRPI w tym:</b>	-	<b>216 726 993,58</b>	<b>10 188 795,10</b>	-	-	<b>206 538 198,48</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			10 188 795,10			
848	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów GPWŚ etap II w tym:</b>	<b>43 225 026,24</b>	<b>129 246 094,53</b>	<b>5 821 566,05</b>	-	<b>49 046 592,29</b>	<b>129 246 094,53</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			5 821 566,05			
849	<b>RMP GPWŚ etap III w tym:</b>	<b>4 200 701,98</b>	<b>57 780 976,53</b>	<b>3 580 414,52</b>	<b>3 083 923,05</b>	<b>7 781 116,50</b>	<b>60 864 899,58</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			3 580 414,52			
	<i>wpływ/zatwierdzenie refundacji</i>				3 083 923,05		
850	<b>RMP - współfinansowanie nakładów śr. trwałych</b>		<b>607 600,00</b>				<b>607 600,00</b>
853	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów GSW w tym</b>	<b>1 040 705,70</b>	<b>2 486 214,50</b>	<b>272 324,66</b>	-	<b>1 313 030,36</b>	<b>2 486 214,50</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			272 324,66			
	<i>wpływ/zatwierdzenie refundacji</i>						
854	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów-Projekty w tym:</b>	<b>1 036 722,67</b>	<b>3 052 119,46</b>	<b>205 186,17</b>	<b>612 511,12</b>	<b>1 241 908,84</b>	<b>3 664 630,58</b>
	<i>Rozliczenie refundacji</i>			205 186,17			
	<i>wpływ/zatwierdzenie refundacji</i>				612 511,12		
	<b>Razem</b>	<b>53 112 528,43</b>	<b>436 227 457,05</b>	<b>22 541 489,57</b>	<b>4 633 476,41</b>	<b>63 267 988,49</b>	<b>428 474 903,95</b>

## 12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE GWARANCJE, PORĘCZENIA I WEKSLE.

W dniu 21 grudnia 2009r. na rzecz DAP Karpiak Sp. j. wystawiono 3 weksle na łączną kwotę 200 000,00 zł na zabezpieczenie wierzytelności wynikających z zawartej umowy najmu pomieszczeń użytkowych w Gdańsku przy ul. Kartuskiej 201.

W dniu 15 listopada 2011r. wystawiono weksel „in blanco” do kwoty 164 214 766,85 zł na zabezpieczenie zwrotu środków przekazanych nam przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie umowy nr POIS.01.01.00-00-162/09-00 na realizację projektu pn. „Gdański projekt wodno-ściekowy etap II”.

W dniu 25 czerwca 2015r. podpisano aneks do deklaracji wekslowej z dnia 18 grudnia 2014r. na zabezpieczenie zwrotu środków, które zostaną nam przekazane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie umowy nr POIS.01.01.00-00-48/14-00 na realizację projektu pn. „Przygotowanie zadań inwestycyjnych Gdańskiego projektu wodno-ściekowego etap III” podnosząc wartość z kwoty 1 352 222,00 zł do kwoty 1 648 376,39 zł.

W dniu 04 lipca 2016r. wystawiono weksel „in blanco” na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu nr RPPM.11.04.00-22-0033/15-00 z dnia 29.03.2016 na realizację Projektu „Gdański Szlak Wodociągowy” do kwoty 3 283 364,00 zł.

W dniu 01 lutego 2017r. wystawiono weksel „in blanco” na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy zawartej z Województwem Pomorskim o dofinansowanie projektu nr RPPM.11.03.00-22-0019/16-00 z dnia 26.10.2016 na realizację Projektu „Rozwój Systemu Monitoringu Wód Podziemnych na obszarze Gdańska, Sopotu i gminy Pruszcz Gdański” do kwoty 7 236 900,00 zł.

W dniu 18 stycznia 2018r. wystawiono weksel „in blanco” na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie projektu nr POIS.02.03.00-00-0269/17-00 z dnia 22.12.2017 na realizację Projektu „Gdański projekt wodno-ściekowy etap III” do kwoty 68 046 954,80 zł.

W księdze wieczystej GD1G/00253497/1 znajduje się wpis hipotek na rzecz banków BPH S.A. i PBK S.A.. Wpisy te zostały przeniesione do ksiąg w momencie wydzielenia i nabycia działek przez Spółkę na podstawie par. 11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 17 września 2001 r. w sprawie prowadzenia ksiąg wieczystych i zbiorów dokumentów ( DZ.U.nr 102 poz. 1122).Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec banków z tytułu ustanowionych hipotek.

Nr księgi wieczystej	Rodzaj obciążenia	kwota obciążenia	waluta obciążenia	Nr działki	Wartość działki w księgach
GD1G/00253497/1	hipoteka umowna zwykła na rzecz banku BPH S.A.	85 818,00	CHF	191/2	6 897,00
	hipoteka umowna kaucyjna na rzecz banku BPH S.A.	46 341,72	CHF	191/3	150 171,00
	hipoteka umowna kaucyjna na rzecz banku PBK S.A.	715 000	CHF	197/2	250 618,00
				197/1	189 418,00
		<b>847 159,72</b>	<b>CHF</b>		<b>597 104,00</b>

### 13. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA RACHUNKU VAT

Stan środków pieniężnych na wyodrębnionym rachunku VAT na dzień 31.12.2022 wynosił 2 047 505,87 zł.

### 14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Materiały	3 920,00		3 920,00	0,00%
Towary	0,00		0,00	0,00%
Produkty	-		-	0,00%
Usługi - produkcja podstawowa	145 412 897,05		145 412 897,05	100,00%
w tym. in.:	-		-	0,00%



GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Dzierżawa SNG	110 280 000,00		110 280 000,00	76,00%
Sprzedaż ciepła, energii elektrycznej, osadów	31 585 715,74		31 585 715,74	22,00%
Świadectwa pochodzenia energii	2 888 658,10		2 888 658,10	2,00%
<b>Ogółem</b>	<b>145 416 817,05</b>	<b>0,00</b>	<b>145 416 817,05</b>	<b>100,00%</b>

W roku sprawozdawczym wystąpiły przychody z tytułu otrzymania świadectw pochodzenia energii w kwocie 2 888 658,10 zł.

Świadectwa pochodzenia energii są to prawa majątkowe wynikające ze świadectwa pochodzenia energii, są one zbywalne i stanowią towar giełdowy. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia.

#### 15. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Spółka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

#### 16. INFORMACJE O PRZYCHODACH KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

#### 17. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres	
	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Środków trwałych i środków trwałych w budowie	-	-
<b>Dotacje</b>	<b>22 254 650,79</b>	<b>20 039 508,74</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	-	-
<b>Inne, w tym:</b>	<b>4 347 831,02</b>	<b>3 574 239,33</b>
Rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe	-	0,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Kary, grzywny i odszkodowania	34 561,81	449 333,99
Rozliczenie amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2 373 296,24	2 135 995,09
Przedawnione zobowiązania	5 346,50	53 432,31
Zwrot kosztów sądowych	31 385,71	10 491,75
Ujawnione aktywa trwałe	702 607,96	211 072,11

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Nadwyżki inwentaryzacyjne	8 550,81	27 065,80
Odszkodowania od ubezpieczycieli	1 650,33	611 960,94
Pozostałe przychody operacyjne	29 382,91	74 887,34
Materiały otrzymane nieodpłatnie	4 810,50	
Rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe	1 156 238,25	
	<b>26 602 481,81</b>	<b>23 613 748,07</b>

Rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe zostały opisane w nocie 8.

Kary, grzywny i odszkodowania w kwocie 34 561,81zł stanowią kary naliczone kontrahentom z tytułu odszkodowań za możliwość wystąpienia roszczeń osób trzecich z tytułu braku ustanowienia służebności przesyłu i z tytułu nieterminowo wykonanych robót budowlanych.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 29 382,91zł stanowią w szczególności rozliczenie zwrotu kar za opłaty za zajęcie pasa drogowego w latach ubiegłych w kwocie 22 109,50 zł i ujawnione materiały na magazynie w wyniku inwentaryzacji w kwocie 7 265,76 zł.

#### 18. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres	Za okres
	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w tym:</b>	<b>599 091,47</b>	<b>1 845 034,62</b>
Środków trwałych i środków trwałych w budowie	599 091,47	1 845 034,62
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w tym:</b>	<b>127 406,88</b>	<b>228 720,31</b>
Odpisy aktualizujące należności	-	228 720,31
Odpisy aktualizujące zapasy	127 406,88	-
<b>Inne, w tym:</b>	<b>6 922 641,07</b>	<b>6 483 263,78</b>
Utworzenie rezerw na sprawy sądowe	681 500,00	310 181,00
Darowizny	5 780 821,56	4 738 909,84
Kary grzywny odszkodowania	184 234,85	47 275,62
Koszty postępowań sądowych	248 313,55	359 467,57
Szkody zgłoszone do ubezpieczyciela	6 236,68	37 626,46
Niedobory inwentaryzacyjne	300,00	-
Nieodpłatnie przekazane nakłady na środki trwałe	9 840,00	981 692,29
Likwidacja materiałów magazynowych	5 600,00	-
Pozostałe	5 794,43	8 111,00
	<b>7 649 139,42</b>	<b>8 557 018,71</b>

Rezerwy na sprawy sądowe zostały omówione w nocie nr 8.

Strata ze zbycia środków trwałych w kwocie 599 091,47 zł dotyczy likwidacji środków trwałych na kwotę nieumorzoną w wysokości 592 781,17 zł związanych z budową nowych lub ulepszeniem posiadanych środków

trwałych, spisania w koszty zaniechanych inwestycji w kwocie 177 881,48 zł oraz przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 77 460,98 zł i złomu w kwocie 94 110,20 zł.

## 19. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY Z ODSETEK 01.01-31.12.2022	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy na odsetki od spraw sądowych	-	-	-	-
Odsetki od środków pieniężnych	8 768 950,20	173 443,15	44 660,96	-
Odsetki otrzymane od kontrahentów	-	-	-	-
	<b>8 768 950,20</b>	<b>173 443,15</b>	<b>44 660,96</b>	-

Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie 700 081,19 zł dotyczy rozwiązania odpisu aktualizującego z tytułu wyceny na 31.12.2021 jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym Skarbiec-Konserwatywny w kwocie 407 070,94 zł i utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu wyceny na dzień 31.12.2022 roku jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym Quercus Ochrony Kapitału na kwotę 293 010,25 zł..

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	203 238,37
Premia inwestycyjna z tyt.posiadanych jednostek uczestnictwa w Funduszach	24 898,56	21 299,03
	<b>24 898,56</b>	<b>224 537,40</b>

## 20. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK 01.01-31.12.2022	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Odsetki naliczone z tytułu spraw sądowych	4 153 622,08	-	4 153 622,08	-
Odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	5 052,53	-	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	193,00	-	-	-

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Odsetki bankowe	237 158,19	-	-	-
Odsetki od pożyczki z NFOŚ	-	-	-	-
	<b>4 396 025,80</b>	-	<b>4 153 622,08</b>	-

Odsetki naliczone za 2022 rok w wysokości 458 645,41zł dotyczą pozwu wniesionego przez Wspólnicy Konsorcjum Jan Gutkowski i Fambud - Jerzy Pietrzak Sp. z o.o.

Odsetki naliczone w 2022 w kwocie 3 694 976,67zł dotyczą pozwu wniesionego przez Konsorcjum Jan i „FAMBUD- Jerzy Pietrzak” Sp. z o. o.: Firma Gutkowski Jan Gutkowski z siedzibą w Lesznie oraz „FAMBUD- Jerzy Pietrzak” Sp. z o. o. z siedzibą w Skierniewicach.

Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie 332 743,54zł dotyczy rozwiązania odpisu aktualizującego z tytułu wyceny na 31.12.2021 jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym Quercus Ochrony Kapitału w kwocie 23 928,51 zł i utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu wyceny na dzień 31.12.2022 roku jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym Skarbiec-Konserwatywny na kwotę 308 815,03 zł.

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Inne koszty finansowe w tym:	1 924 854,63	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 924 854,63	-
	<b>1 924 854,63</b>	-

#### 21. KOSZTY WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY

Koszty wytworzenia na własne potrzeby wynoszą 342 749,65 zł , w tym:- wyprodukowanie energii elektrycznej na potrzeby procesu termicznego przekształcania osadów (ITPO) 342 749,65 zł.

#### 22. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby nie wystąpił.

#### 23. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>Zysk brutto zgodnie z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>20 321 315,89</b>
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w tym:</b>	<b>29 311 466,28</b>
naliczone nieotrzymane odsetki od lokat	218 104,11
niezapłacone naliczone kary	30 997,41
odpis aktualizujący jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	700 081,19
otrzymane świadectwa energetyczne (stan magazynowy)	2 888 658,10
rozliczenie amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2 138 296,24
rozliczenie dotacji do kosztów bieżących	1 704 278,07
rozliczenie dotacji w wysokości odpisów amortyzacyjnych	20 348 541,85
rozliczenie otrzymanego dofinansowania do budowy środków trwałych w wysokości odpisów amortyzacyjnych	54 651,48
rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe	1 156 238,25
odzyski z likwidacji środków trwałych przekazanych na magazyn	68 103,30
przychody dotyczące lat poprzednich	3 516,27
pozostałe przychody	0,01
<b>Przychody doliczone statystycznie do podstawy opodatkowania w tym:</b>	<b>1 390 257,77</b>
nieodpłatne świadczenia	40 725,95
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	937 042,24
noty obciążeniowe z lat ubiegłych zapłacone w roku bieżącym	405 318,62
odsetki od lokat naliczone w 2021 r. zrealizowane w 2022 r.	7 170,96
<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w tym:</b>	<b>33 753 193,78</b>
amortyzacja pozostałe środki trwałe	51 254,25
amortyzacja środków trwałych i wnip sfinansowanych dotacją	20 087 522,94
amortyzacja wieczyste użytkowanie gruntów	513 902,25
darowizny	5 302 989,83
koszty rodzajowe_ samochody służbowe	88 017,73
koszty związane z przychodami z lat poprzednich	16 781,80
naliczone niezapłacone odsetki	4 956,25
nieodpłatnie przekazane nakłady na środki trwałe	9 840,00
odpis aktualizujący świadectwa energetyczne	127 406,88
odpis aktualizujący jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	332 743,54
reprezentacja	119 511,85
rezerwy na koszty bieżące-zmiana stanu produktów	-119 101,83
rezerwy na odsetki od spraw sądowych	4 153 622,08
rezerwy na sprawy sądowe	681 500,00
rozliczenie dotacji do kosztów bieżących	1 706 308,24
składki członkowskie	18 797,32
ubezpieczenia	59 356,00
wynagrodzenia umowy cywilnoprawne zapłacone w 2022 roku	115 390,91
ZUS zapłacony w 2022 roku	360 209,72
pozostałe koszty	122 184,02
<b>Koszty doliczone statystycznie do kosztów uzyskania przychodów w tym:</b>	<b>1 065 230,48</b>
likwidacja środka trwałego postawionego w stan likwidacji	100 234,74

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

ulepszenia środków trwałych do 10 tys. zł amortyzacja bilansowa liniowa	322 714,30
ulga na hipotetyczne odsetki	250 000,00
wynagrodzenia umowy cywilnoprawne zapłacone w 2022 roku	59 560,55
ZUS zapłacony w 2022 roku	322 417,81
pozostałe koszty	10 303,08
<b>Dochód / Strata podatkowa</b>	<b>25 088 070,68</b>
Odliczenia od dochodu - darowizna	2 518 000,00
<b>Dochód po odliczeniach - podstawa opodatkowania</b>	<b>22 570 070,68</b>
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych za 2022 r.</b>	<b>4 288 313,00</b>
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	-51 429,00
<b>Podatek dochodowy po uwzględnieniu korekt</b>	<b>4 236 884,00</b>

## 24. PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY

*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	stawka	Aktywa z tytułu podatku	Kwota różnicy przejściowej	stawka	Aktywa z tytułu podatku
	stan na 31.12.2022		stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021		stan na 31.12.2021
<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>151 382 742,59</b>		<b>28 762 721,11</b>	<b>149 066 563,74</b>		<b>28 322 647,12</b>
utworzone rezerwy na sprawy sądowe	82 487 240,46	19%	15 672 575,68	82 961 978,71	19%	15 762 775,95
rezerwy na odprawy emerytalne	648 255,82	19%	123 168,61	655 006,65	19%	124 451,26
rezerwa na świadczenia urlopowe	704 442,29	19%	133 844,03	791 586,32	19%	150 401,40
aktualizacja należności Degremont	863 800,65	19%	164 122,12	863 800,65	19%	164 122,12
odpis aktualizujący zapasy świadectw energetycznych	127 406,88	19%	24 207,31	0,00	19%	0,00
rezerwy na potrącone kary dochodzone na drodze sądowej	10 820 744,41	19%	2 055 941,44	10 820 744,41	19%	2 055 941,44
rezerwa na koszty zagospodarowania odpadów	2 280,00	19%	433,20	21 683,27	19%	4 119,82
niewypłacone diety	66,90	19%	12,71	0,00	19%	0,00
postawienie środka trwałego w stan likwidacji	0,00	19%	0,00	100 234,74	19%	19 044,60
wynagrodzenia wypłacone w następnym roku bilansowym	115 390,91	19%	21 924,28	69 863,63	19%	13 274,09
ZUS opłacony w następnym roku bilansowym	360 209,72	19%	68 439,85	322 417,81	19%	61 259,38

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

wycena bilansowa jednostek TFI	308 815,03	19%	58 674,86	407 070,94	19%	77 343,48
rezerwy na odsetki w sprawach sądowych	36 421 222,15	19%	6 920 032,21	32 267 600,06	19%	6 130 844,01
partycypacja w kosztach budowy GARG	1 088 404,76	19%	206 796,90	1 143 056,24	19%	217 180,71
darowizna środka trwałego na poczet inwestycji	2 463,50	19%	468,07	2 580,50	19%	490,30
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	17 431 999,11	19%	3 312 079,84	18 633 136,11	19%	3 540 295,86
rezerwa na koszty bieżące	0,00	19%	0,00	5 803,70		1 102,70
<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>151 382 742,59</b>	<b>X</b>	<b>28 762 721,11</b>	<b>149 066 563,74</b>	<b>X</b>	<b>28 322 647,12</b>
<b>odpis aktualizujący wartość aktywów netto aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>			<b>28 762 721,11</b>			<b>28 322 647,12</b>

**Okresy rozliczania strat podatkowych**

*pozycja nie występuje*

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	stawka	Rezerwa z tytułu podatku	Kwota różnicy przejściowej	stawka	Rezerwa z tytułu podatku
	stan na 31.12.2022		stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021		stan na 31.12.2021
<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>29 907 486,72</b>		<b>5 682 422,48</b>	<b>26 944 132,35</b>		<b>5 119 385,15</b>
niezrealizowane odsetki od lokat	218 104,11	19%	41 439,78	7 170,96	19%	1 362,49
naliczone kary umowne sporne	25 636 721,72	19%	4 870 977,13	25 636 721,72	19%	4 870 977,13
nieopłacone noty obciążeniowe	-	19%	-	405 318,62	19%	77 010,53
stan magazynowy świadectw energetycznych	3 759 650,64	19%	714 333,62	870 992,54	19%	165 488,58
wycena bilansowa TFI	293 010,25	19%	55 671,95	23 928,51	19%	4 546,42
<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	19%	<b>-</b>
<b>Razem</b>	<b>29 907 486,72</b>	<b>X</b>	<b>5 682 422,48</b>	<b>26 944 132,35</b>	<b>X</b>	<b>5 119 385,15</b>

Zwiększenie rezerwy o kwotę 548 845,04 zł z tytułu stanu magazynowego świadectw energetycznych związane jest ze zwiększeniem stanu zapasu tych świadectw w 2022r.

**25. KURS PRZYJĘTY DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.**

Do wyceny:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych walutowych,
- należności z tytułu naliczonych kar umownych i odsetek,

- odpisów aktualizujących należności,
- zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług,

zastosowano kurs średni NBP z dnia 30.12.2022, Tabela nr 252/A/NBP/2022 (4,6899 zł/euro).

## 26. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.	
	w zł	strukt. w	w. zł	strukt. w
		%		%
a) środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 570 702,42	100,00%	178 357 393,92	100,00%
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>91 570 702,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>178 357 393,92</b>	<b>100,00%</b>

Poniższa tabela prezentuje różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a zmianą środków pieniężnych wynikającą z rachunku przepływów pieniężnych.

	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu
Środki pieniężne wykazywane w bilansie w tym:	91 570 702,42	178 357 393,92	86 786 691,50
różnice kursowe z wyceny bilansowej	-43 552,05	-12 930,89	30 621,16
odsetki od lokat na dzień bilansowy	-	173 443,15	173 443,15
środki pieniężne bez uwzględnienia różnic z wyceny (wynikające z rachunku przepływów pieniężnych)	91 614 254,47	178 196 881,66	86 582 627,19

### 26.1 Podział działalności w rachunku przepływów pieniężnych

**Działalność operacyjna** polega na wydzierżawianiu posiadanej infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej Spółce Saur Neptun Gdańsk S.A./od stycznia 2023 Gdańskie Wodociągi S.A. i pobieraniu z tego tytułu czynszu najmu, wytwarzaniu energii na potrzeby własne jednostki i sprzedaży przedsiębiorstwu obrotu energią tj. Energa Obrót S.A. oraz najem dla pozostałych kontrahentów.

W roku 2022 na działalności operacyjnej Spółka wykazała nadwyżkę środków pieniężnych w kwocie **60 011 733,21 zł**.



**Działalność inwestycyjna** dotyczy głównie nakładów na spłatę odroczonej w czasie zobowiązań za zakupione sieci sanitarno-kanalizacyjne, nakładów na realizację projektów: Gdańskiego projektu wodno-ściekowego etap III oraz nakładów na modernizację istniejącego majątku trwałego, zakupu jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz założenia lokat bankowych na okres powyżej 3 m-cy od dnia bilansowego. W roku 2022 działalność inwestycyjna wykazała nadwyżkę środków w wysokości **21 013 164,23 zł**, na który składa się:

- wpływy ze zbycia środków trwałych i inne wpływy inwestycyjne: 63 683,93 zł
- wpływy z tytułu założonych lokat bankowych dotyczących kaucji i gwarancji - o zapadalności 3-12 miesięcy :353 231,98 zł
- wpływy z tytułu zakończonych lokat bankowych o okresie zapadalności 3-12 m-cy wraz z odsetkami:65 844 206,04 zł
- wydatki z tytułu zakupionych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz nakładów na realizację środków trwałych w budowie: 45 157 537,61 zł
- wydatki na założenie lokat bankowych w terminie zapadalności 3-12 m-cy: 90 420,11 zł

**Działalność finansowa** wykazuje nadwyżkę środków w kwocie **5 557 729,75 zł** i dotyczy w szczególności:

- otrzymanych środków z Fundusz Spójności na finansowanie Gdańskiego projektu wodno-ściekowego etap III w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko: 3 083 923,05 zł
- otrzymanych środków unijnych na realizację programów fanPLESStic MWP, Ruggeddised, Emperest i ZIT: 2 326 627,31 zł
- otrzymanych środków z PFRON : 147 179,39 zł

## 26.2 WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RÓŻNIC MIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1.01-31.12.2022

<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji</b>	<b>-204 064,31</b>
Ujemne różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na 31.12.2021 zrealizowane	-43 552,05
Naliczone odsetki od lokat bankowych na 31.12.2021 zrealizowane	-
Dodatnie różnice kursowe naliczone na 31.12.2022	12 930,89
Odsetki od lokat naliczone na 31.12.2022	- 173 443,15
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-778 333,67</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	344 063,45
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-627 521,19
Korekta o zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych inwestycyjnych odnoszonych na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-762 851,54
Korekta o zmianę stanu zobowiązań długoterminowych inwestycyjnych odnoszonych na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	274 288,25
ZFŚS odnoszony na środki trwałe w budowie	-6 312,64

<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-23 045 882,05</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	-440 073,99
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	-64 318,49
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-17 908 013,16
Otrzymane refundacje odniesione na rozliczenia międzyokresowe przychodów	-3 696 434,17
Nieodpłatnie przejęte środki trwałe odnoszone na rozliczenia międzyokresowe przychodów	-937 042,24
darowizna środków trwałych	-

**27. CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

*Pozycja nie występuje.*

**28. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.**

*Pozycja nie występuje.*

**29. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W JEDNOSTCE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZATRUDNIONYCH**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło:

<b>Grupa zawodowa</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych</b>
Na stanowiskach kierowniczych	19
Pozostałe stanowiska nierobotnicze	106
Stanowiska robotnicze	19
<b>Ogółem</b>	<b>144</b>

**30. WYNAGRODZENIE BRUTTO CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

W roku obrotowym 2022 członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:

Zarząd:	907 200,00 zł
Rada Nadzorcza:	216 137,40 zł

**31. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELANE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.**

*Pozycja nie występuje.*

**32. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

W roku obrotowym 2022 Spółka wypłaciła wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok 2021 w wysokości netto 28 000,00 zł plus podatek VAT. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wyniesie 28 000,00 zł plus podatek VAT.

**33. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES ROKU 2022**

*Pozycja nie występuje.*

**34. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM NIEUWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.**

*Pozycja nie występuje.*

**35. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

W 2022 roku nie wystąpiły zmiany w zakresie zasad rachunkowości.

**36. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY.**

*Pozycja nie występuje.*

**37. INFORMACJE O NOWYCH RODZAJACH DZIAŁALNOŚCI.**

*Pozycja nie występuje.*

**38. INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI DOTYCZĄCEJ WYTWARZANIA ENERGII ELEKTRYCZNEJ.**

Prezes Urzędu Regulacji Energii udzielił z dniem 20 czerwca 2012r. Gdańskiej Infrastrukturze Wodociągowo-Kanalizacyjnej koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej na okres od 20 czerwca 2012r. do 31 grudnia 2027r.

Przedmiotem działalności objętej koncesją stanowi działalność gospodarcza polegająca na wytwarzaniu energii elektrycznej w kogeneracji, w odnawialnym źródle energii, elektrowni biogazowej, wytwarzającej energię elektryczną przy wykorzystaniu biogazu powstałego w procesach odprowadzania lub oczyszczania ścieków na terenie oczyszczalni ścieków w Gdańsku.

Zestawienie dotyczące wytworzonej energii elektrycznej w 2022 r.:

Okres	Energia wyprodukowana brutto [MWh]	Świadectwa PMOZE_A [MWh]	Energia netto [MWh] (Sprzedana do przedsiębiorstwa obrotu)	Energia zużyta na potrzeby ITPO [MWh]	Energia zużyta na potrzeby własne [MWh]  (2-5-6)
1	2	3	4	5	6
Styczeń	1 464,55	2 325,23	966,147	440,976	57,422
Luty	1 253,98	1 198,72	813,885	398,844	41,255
Marzec	1 351,97	0	870,067	421,052	60,849
Kwiecień	1 359,02	2 718,53	891,713	405,022	62,286
Maj	1 312,24	1 351,97	833,236	414,791	64,216
Czerwiec	1 222,61	1 359,02	738,952	420,866	62,792
Lipiec	1 333,10	1 312,24	826,716	440,292	66,087
Sierpień	1 130,02	1 222,61	648,634	417,254	64,13
Wrzesień	1 194,48	1 333,10	684,482	447,871	62,123
Październik	1 376,92	1 130,02	1 267,35	39,426	70,144
Listopad	1 268,51	1 194,48	1 204,86	1,531	62,124
Grudzień	1 335,57	0	1 271,77	1,897	61,894
<b>Suma 2022 r.</b>	<b>15 602,96</b>	<b>15 145,91</b>	<b>11 017,81</b>	<b>3 849,82</b>	<b>735,322</b>

Gdańska Infrastruktura Wodociągowo - Kanalizacyjna Sp. z o. o. nie dostarcza energii elektrycznej dla odbiorców końcowych. Wytworzona energia jest przeznaczona na potrzeby własne jednostki i sprzedaży przedsiębiorstwu obrotu energią tj. Energa Obrót S.A.

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Zestawienie liczbowe zmian, jakie nastąpiły w 2022 roku w liczbie i wartości

Instrument	Liczba świadectw pochodzenia (PM) stan na 01.01.2022	Wartość świadectw pochodzenia (PM) stan na 01.01.2022	Liczba świadectw pochodzenia (PM) nabycie w 2022	Wartość świadectw pochodzenia (PM) nabycie w 2022	Liczba świadectw pochodzenia (PM) rozchód w 2022	Wartość świadectw pochodzenia (PM) rozchód w 2022	Liczba świadectw pochodzenia (PM) stan na 31.12.2022	Wartość świadectw pochodzenia (PM) stan na 31.12.2022
PMMET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PMOZE_A	3 576 995,00	870 992,54	15 145 911,00	2 888 658,10	0,00	0,00	18 722 906,00	3 759 650,64
Suma końcowa	<b>3 576 995,00</b>	<b>870 992,54</b>	<b>15 145 911,00</b>	<b>2 888 658,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 722 906,00</b>	<b>3 759 650,64</b>

Do wyceny P M O Z \_ A przyjęto cenę równowagi na Fixingu notowań giełdowych z dnia 29.12.2022 r.

Wycenę posiadanych świadectw na stanie magazynowym na dzień 31.12.2022 prezentuje poniższa tabela.

TYP Papierów w.	Ilość w kw	Ilość w MW	cena z dn. PMOZE 29-12-2022,	Wartość księgową na dz. 31-12-2022 (konto 330)	wartość po wycenie	różnica między wart. po wycenie a wart. księgową	Odpis aktualizujący 348 na 31-12-2022
PMOZE_A	18 722 906,00	18 722,91	194	3 759 650,64	3 632 243,76	-127 406,88	-127 406,88
RAZEM	<b>18 722 906,00</b>	<b>18 722,91</b>		<b>3 759 650,64</b>	<b>3 632 243,76</b>	<b>-127 406,88</b>	<b>-127 406,88</b>

Wszystkie przyznane prawa były przeznaczone do sprzedaży na giełdzie. W 2022 spółka nie sprzedawała świadectw na giełdzie towarowej.

Prawa majątkowe z tytułu świadectw pochodzenia nie podlegały umorzeniu.

### 39. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

*Nie występują.*

### 40. Transakcje z jednostkami powiązanymi osobowo.

Nazwa jednostki	Należności handlowe (saldo)	Zobowiązania inwestycyjne (saldo)	Pozostałe zobowiązania (kaucje)saldo	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Zakupy śr.trwałych
Gdańskie Wody sp. z o.o.	4 357,86	-	6 880,37	80 136,94	3 730,13	74,80	-	-
Międzynarodowe Targi Gdańskie S.A.	9 738,43			18 360,36	4 858,74	15 980,00	30 000,00	6 300 000,00
Gdańska Agencja Rozwoju Gospodarczego sp. z o.o.		1 116 455,00						18 184,32
Gdańska Fundacja Wody						1 430,00		
Gdańska Organizacja Turystyczna						81,30		
Fundacja Gdańska							1 635 783,70	
	<b>14 096,29</b>	<b>1 116 455,00</b>	<b>6 880,37</b>	<b>98 497,30</b>	<b>8 588,87</b>	<b>17 566,10</b>	<b>1 665 783,70</b>	<b>6 318 184,32</b>

### 41. Spółka nie posiada udziałów w innych Spółkach.

### 42. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2022 r. nadal trwający stan epidemii Covid-19 nie wpłynął na obniżenie przychodów z podstawowej działalności operacyjnej. W związku z tym Spółka nie korzystała ze wsparcia w ramach Tarczy Antykryzysowej oraz z innych form pomocy związanych z negatywnymi skutkami pandemii. Pandemia nie miała również wpływu na płynność i wypłacalność Spółki. Nie nastąpiła również redukcja zatrudnienia. Nie wystąpiły problemy w realizacji kluczowych umów – zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej.

Spółka przewiduje, że w 2023 roku sytuacja w zakresie osiągniętych przychodów operacyjnych nie ulegnie pogorszeniu i zarówno trwająca wojna na Ukrainie jak i epidemia Covid-19 nie będzie miała wpływu na osiągnięte przychody natomiast zmiany te wpłyną na zwiększenie kosztów prowadzenia działalności co przełoży się bezpośrednio na wynik finansowy.

Wysoka inflacja może spowodować trudności w realizacji inwestycji budowlanych z powodu wzrostu cen paliw, gazu i energii a w ślad za tym materiałów budowlanych i kosztów pracy co może przełożyć się na trudności ze znalezieniem Wykonawców robót budowlanych (niewypłacalność, likwidacja działalności). Dodatkowo trwająca

wojna spowodowała powrót na Ukrainę zatrudnianych na budowach pracowników co może przełożyć się na trudności w terminowej realizacji inwestycji z powodu braków kadrowych. Osłabienie złotego spowodowane wybuchem wojny i bliskim sąsiedztwem z Ukrainą może przełożyć się również na wysokie ryzyko ponoszenia kosztów finansowych w postaci różnic kursowych z tytułu spraw sądowych w których GIWK jest pozwany.

W dniu 19.01.2023 roku została zawarta nowa umowa z Gdańskimi Wodociągami S.A. na kontynuację dzierżawy Urządzeń Wodociągowych, Urządzeń Kanalizacyjnych, przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych oraz budynków i gruntów służących działalności wodociągowo-kanalizacyjnej. Podpisanie tej umowy gwarantuje Spółce kontynuowanie działalności w nie pogorszonym zakresie i osiągnięcie przychodów zapewniających jej funkcjonowanie.

Pominięte punkty wymienione w zał. Nr 1 do UoR nie dotyczą Spółki lub są nieistotne.

**Umorzenie (stan na 31.12.2022)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenia			Zmniejszenia							Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			Amortyzacja			sprzedaż (koszty)	Darowizna	Zwrot aportu	likwidacja	korekta umorzenia/korekta wart.początkowej	Przebiegowania między grupami KŚT	Rozliczenie inwent.srodkow trw.	
			Planowa	Pozaplanowa	Przebiegowania pomiędzy grupami KŚT/zaokr								
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	5 262 471,96	203 672,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	5 466 144,70
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	1 466 614,05											1 466 614,05
b)	wartość firmy												
c)	inne wartości niematerialne i prawne	3 795 857,91	203 672,74										3 999 530,65
d)	zaliczki na wartości niemar. I prawne												
2.	Środki trwałe , w tym:	922 971 350,70	70 345 847,73	0,00	0,00	6 244,75	0,00	0,00	2 892 448,35	0,00	0,00	0,00	990 418 505,33
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	8 420 408,50	513 925,13										8 934 333,63
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	638 090 708,19	56 860 641,84						218 289,76				694 733 060,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny	272 842 031,81	12 219 454,89			6 244,75			2 528 016,17				282 527 225,78
d)	środki transportu	1 409 216,15	126 125,53						143 711,53				1 391 630,15
e)	inne środki trwałe	2 208 986,05	625 700,34						2 430,89				2 832 255,50
<b>SUMA 1 i 2</b>		<b>928 233 822,66</b>	<b>70 549 520,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 244,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 892 448,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>995 884 650,03</b>



GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych na 31.12.2022(cz.1)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenia										SUMA ZWIĘKSZEŃ	
			Aport	Z ujawnienia	Z zakupu bezpośredniego	Nieodpłatne przejęcia	Rozliczenie śr. tr. z budowy UE	ZFŚS zwiększający środki trwałe w budowie	Rozlicz.środków trwałych w budowie	Zamiana śr.trw.	Dowód zastępczy	Otrzymane darowizny		
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne w tym:</b>	<b>5 713 615,06</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>0,00</b>	<b>1 114 219,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 114 219,60</b>
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	1 466 614,05												0,00
b)	wartość firmy	0,00												0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	4 247 001,01								1 114 219,60				1 114 219,60
d)	zaliczki na wartości niemar. i prawne	0,00												0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe , w tym:</b>	<b>2 012 276 227,69</b>	<b>9 388 801,43</b>	<b>702 607,96</b>	<b>4 280 829,97</b>	<b>937 042,24</b>	<b>1 670 981,84</b>	<b>0,00</b>	<b>33 862 557,62</b>	<b>48 301,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 891 122,71</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	111 595 633,15			40 954,32				5 983 463,80					6 024 418,12
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 544 214 109,93	9 388 801,43	702 607,96	3 221 116,31	937 042,24			26 513 488,36	48 301,65				40 811 357,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	349 900 588,25			412 943,95		1 670 981,84		1 309 788,67					3 393 714,46
d)	środki transportu	1 847 417,55			489 601,13									489 601,13
e)	inne środki trwałe	4 718 478,81			116 214,26				55 816,79					172 031,05
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>45 094 225,07</b>			<b>41 386 738,12</b>				<b>6 312,64</b>			<b>27 500,00</b>	<b>235 000,00</b>	<b>41 655 550,76</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>												<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej</b>	<b>0,00</b>												<b>0,00</b>
	<b>Razem poz. 1,2,3</b>	<b>2 063 084 067,82</b>	<b>9 388 801,43</b>	<b>702 607,96</b>	<b>45 667 568,09</b>	<b>937 042,24</b>	<b>1 670 981,84</b>	<b>6 312,64</b>	<b>34 976 777,22</b>	<b>48 301,65</b>	<b>27 500,00</b>	<b>235 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 660 893,07</b>

GIWK Sp. z o.o.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych na 31.12.2022(cz.2)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na	SUMA ZWIĘKSZEŃ	Zmniejszenia										Stan na
		początek roku obrotowego 2022		sprzedaż	likwidacja	Zaniechanie inwestycji	Darowizna	Bez efektu rzeczowego	Przeks.zespołu 4 i 7	Rozliczenie śr. Tr. z budowy	Przekazane na magazyn	Rozliczenie WNIP. z budowy	SUMA ZMNIJSZEŃ	2022-12-31
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne w tym:</b>	<b>5 713 615,06</b>	<b>1 114 219,60</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 827 834,66</b>
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych	1 466 614,05	0,00										0,00	1 466 614,05
b)	wartość firmy	0,00	0,00										0,00	0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	4 247 001,01	1 114 219,60										0,00	5 361 220,61
d)	zaliczki na wartości niemar. i prawne	0,00	0,00										0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe , w tym:</b>	<b>2 012 276 227,69</b>	<b>50 891 122,71</b>	<b>6 244,75</b>	<b>3 430 627,90</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>0,00</b>	<b>3 436 872,65</b>	<b>2 059 730 477,75</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	111 595 633,15	6 024 418,12										0,00	117 620 051,27
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 544 214 109,93	40 811 357,95		742 178,50								742 178,50	1 584 283 289,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	349 900 588,25	3 393 714,46	6 244,75	2 542 306,98								2 548 551,73	350 745 750,98
d)	środki transportu	1 847 417,55	489 601,13		143 711,53								143 711,53	2 193 307,15
e)	inne środki trwałe	4 718 478,81	172 031,05		2 430,89								2 430,89	4 888 078,97
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>45 094 225,07</b>	<b>41 655 550,76</b>			<b>185 881,48</b>			<b>48 967,19</b>	<b>35 533 539,46</b>	<b>33 000,00</b>	<b>1 114 219,60</b>	<b>36 915 607,73</b>	<b>49 834 168,10</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00										0,00	0,00
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej	0,00	0,00										0,00	0,00
	<b>Razem poz. 1,2,3</b>	<b>2 063 084 067,82</b>	<b>93 660 893,07</b>	<b>6 244,75</b>	<b>3 430 627,90</b>	<b>185 881,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 967,19</b>	<b>35 533 539,46</b>	<b>33 000,00</b>	<b>1 114 219,60</b>	<b>40 352 480,38</b>	<b>2 116 392 480,51</b>

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-04-19 07:39:53	Wioletta Kulig
2023-04-19 08:13:07	Jacek Skarbek
2023-04-19 10:00:01	Wiesław Bielawski
2023-04-19 10:13:18	Peteris Gailitis