



Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.
98-300 Wieluń
ul. Zamenhofska 17

www.komunalne.wielun.pl

e-mail: goko@komunalne.wielun.pl

L.dz. 2400./2023

P. A. Górecki
M. Górecki
12.09.2023.

Wieluń, 12.09.2023r.

Pan
Paweł Okrasa
Burmistrz Wielunia
Pl. Kazimierza Wielkiego 1
98-300 Wieluń

Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. przesyła sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 r., które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego pisma.

PREZESZARZADU
M. Górecki
mgr Marcin Górecki

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2022-01-01

Okres do: 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-06-26

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: WIELUŃSKI

Gmina: WIELUŃ

Miejscowość: WIELUŃ

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: WIELUŃSKI

Gmina: WIELUŃ

Ulica: ZAMENHOFA

Nr domu: 17

Miejscowość: WIELUŃ

Kod pocztowy: 98-300

Poczta: WIELUŃ

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000133507

NIP: 8320003582

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2022-01-01

Data do: 2022-12-31

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

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

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

tak

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, zbiorcze odpisy dla grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem, ewidencja tych środków prowadzona jest na koncie pozabilansowym,

b) pozostałe środki trwałe umarzane są od 01.01.2003r. wg zweryfikowanych stawek amortyzacyjnych zawartych w protokole komisji powołanej przez Prezesa Zarządu Zarządzeniem nr 17/02 z 04.12.2002 r. zgodnie z art.32 pkt.3 ustawy o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami).

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą

utrata ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (j. t. Dz.U. z 2017, poz. 277). Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów w Wieluńskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wyceniono wg ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

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

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,
- towary- w spółce nie występują,
- produkty – w spółce nie występują.

Wartość stanu końcowego ustala się metodą FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymaganej zapłaty.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej, wynikającej z aktu przekształcenia i rejestru sądowego.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w

ciągu roku obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku, gdy moment poniesienia kosztów przez Spółkę przypada na okres następny po okresie sprawozdawczym lub wyprzedza ten okres.

Rozliczenia międzyokresowe bierne wynikają z potrzeby

oszacowania kosztów danego okresu na podstawie ściśle oznaczonych świadczeń wykonanych na rzecz jednostki nie stanowiących jeszcze zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułów nie są jeszcze znane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów stanowią równowartość otrzymanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

ustalenia wyniku finansowego

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

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

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Inf. uszczegóławiająca

Informacje dodatkowe do sprawozdania przedstawia załącznik zał.

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Bilans

Sporządzony na dzień: 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	28 283 476,71	27 789 913,93
Aktywa trwałe	14 610 069,55	15 406 753,58
Wartości niematerialne i prawne	19 765,28	39 530,62
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	19 765,28	39 530,62
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	14 336 454,14	15 125 503,07
Środki trwałe	13 803 994,95	14 742 862,70
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	946 180,91	946 182,71
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 842 723,15	9 325 467,24
urządzenia techniczne i maszyny	3 004 094,48	3 238 102,22
środki transportu	969 580,16	1 182 390,88
inne środki trwałe	41 416,25	50 719,65
Środki trwałe w budowie	532 459,19	382 640,37
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	188 525,00	188 525,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	188 525,00	188 525,00
w jednostkach powiązanych	188 425,00	188 425,00
– udziały lub akcje	188 425,00	188 425,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	100,00	100,00
– udziały lub akcje	100,00	100,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 325,13	53 194,89
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 419,00	45 483,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 906,13	7 711,89
Aktywa obrotowe	13 673 407,16	12 383 160,35
Zapasy	543 690,69	477 943,66
Materiały	541 440,69	477 943,66
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	2 250,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 880 834,34	3 132 555,88
Należności od jednostek powiązanych	3 483,62	1 751,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	3 483,62	1 751,86
– do 12 miesięcy	3 483,62	1 751,86
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	2 877 350,72	3 130 804,02
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 643 066,15	1 696 189,51
– do 12 miesięcy	1 643 066,15	1 696 189,51
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	266 208,00
Inne	1 234 284,57	1 168 390,15
dochodzone na drodze sądowej	0,00	16,36
Inwestycje krótkoterminowe	10 145 195,43	8 649 587,65
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 117 558,46	6 688 965,93
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 117 558,46	6 688 965,93

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 609 943,56	6 184 959,16
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	507 614,90	504 006,77
Inne inwestycje krótkoterminowe	2 027 636,97	1 960 621,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 686,70	123 073,16
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	28 283 476,71	27 789 913,93
Kapitał (fundusz) własny	21 849 342,33	21 307 040,27
Kapitał (fundusz) podstawowy	12 647 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 939 310,26	2 369 756,51
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 107 730,01	4 107 730,01
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	913 000,00	913 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	913 000,00	913 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 242 302,06	1 269 553,75
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 434 134,38	6 482 873,66
Rezerwy na zobowiązania	791 925,37	747 206,87
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	791 925,37	747 206,87
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	791 925,37	747 206,87
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 483 793,80	4 520 123,37
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 533 138,86	1 608 935,88
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	525 307,95	838 827,50
- do 12 miesięcy	525 307,95	838 827,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	529 517,55	331 436,52
z tytułu wynagrodzeń	383 507,81	346 002,64
inne	94 805,55	92 669,22
Fundusze specjalne	2 950 654,94	2 911 187,49
Rozliczenia międzyokresowe	1 158 415,21	1 215 543,42
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 158 415,21	1 215 543,42
- długoterminowe	1 083 181,24	1 137 685,00
- krótkoterminowe	75 233,97	77 858,42

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 037 121,22	23 505 641,46
– od jednostek powiązanych	37 799,48	39 776,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 971 064,19	23 454 263,25
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 817,88	7 703,64
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60 239,15	43 674,57
Koszty działalności operacyjnej	21 620 651,31	21 893 124,19
Amortyzacja	1 151 893,67	1 171 287,48
Zużycie materiałów i energii	3 933 810,92	3 385 105,08
Usługi obce	5 737 553,78	7 758 391,35
Podatki i opłaty, w tym:	1 362 677,40	1 116 129,26
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	7 072 038,73	6 388 191,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 917 913,31	1 693 608,90
– emerytalne	680 023,02	605 971,45
Pozostałe koszty rodzajowe	401 163,96	347 900,27
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 599,54	32 510,36
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 416 469,91	1 612 517,27
Pozostałe przychody operacyjne	244 985,71	249 939,18
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	42 158,00	40 464,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	202 827,71	209 475,18
Pozostałe koszty operacyjne	184 400,26	267 618,33
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 008,93
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 654,21	158 322,94
Inne koszty operacyjne	144 746,05	98 286,46
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 477 055,36	1 594 838,12
Przychody finansowe	99 080,17	22 479,67
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	91 046,54	19 909,36
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	8 033,63	2 570,31
Koszty finansowe	11 588,47	16,04
Odsetki, w tym:	11 588,47	16,04
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 564 547,06	1 617 301,75
Podatek dochodowy	322 245,00	347 748,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 242 302,06	1 269 553,75

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 307 040,27	19 524 486,52
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 307 040,27	19 524 486,52
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 647 000,00	12 647 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 647 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 369 756,51	2 139 740,47
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	569 553,75	230 016,04
zwiększenie (z tytułu)	569 553,75	230 016,04
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	569 553,75	218 670,19
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycia środków	0,00	11 345,85
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 939 310,26	2 369 756,51
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 107 730,01	4 119 075,86
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-11 345,85
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 345,85
– zbycia środków trwałych	0,00	11 345,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 107 730,01	4 107 730,01
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	913 000,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	913 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	913 000,00
- - otrzymanie w drodze wkładu niepieniężnego działek	0,00	913 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	913 000,00	913 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 269 553,75	618 670,19
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 269 553,75	618 670,19
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 269 553,75	618 670,19

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 269 553,75	618 670,19
-- podział zysku, zwiększenie kapitału zapasowego	569 553,75	218 670,19
-- wypłata dywidendy	700 000,00	400 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	1 242 302,06	1 269 553,75
Zysk netto	1 242 302,06	1 269 553,75
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 849 342,33	21 307 040,27
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 849 342,33	21 307 040,27

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 242 302,06	1 269 553,75
Korekty razem	1 291 527,32	780 754,54
Amortyzacja	1 151 893,67	1 171 287,48
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 608,13	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	11 008,93
Zmiana stanu rezerw	44 718,50	190 417,08
Zmiana stanu zapasów	-65 747,03	-69 528,09
Zmiana stanu należności	251 721,54	-743 299,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 329,57	311 244,77
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-49 871,99	-90 376,34
Inne korekty	-1 249,67	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 533 829,38	2 050 308,29
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 857,80	1 073,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 073,17
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	4 857,80	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	4 857,80	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	3 608,13	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	1 249,67	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	343 079,40	373 260,61
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	343 079,40	373 260,61
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-338 221,60	-372 187,44
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	700 000,00	400 000,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	700 000,00	400 000,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-700 000,00	-400 000,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 495 607,78	1 278 120,85
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 495 607,78	1 242 499,13
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	8 649 587,65	7 371 466,80
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 145 195,43	8 649 587,65
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 211 007,67	2 254 777,77

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

ZAL_2.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 564 547,06	1 617 301,75
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	185 067,34	194 018,42
Rozwiązane rezerwy Art.12	123 695,82	131 131,11
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	54 505,56	62 887,31
Pozostałe Art.12	6 865,96	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	185 067,34	194 018,42
Rozwiązane rezerwy Art.12	123 695,82	131 131,11
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	54 505,56	62 887,31
Pozostałe Art.12	6 865,96	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	0,00	12,84
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	12,84
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	624 879,81	641 239,51
Amortyzacja środków trwałych Art.16	107 383,68	117 310,39
PFRON Art.16	92 037,00	68 579,00
Utworzenie rezerw Art.16	141 876,10	158 322,94
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	244 107,96	239 384,49
Pozostałe Art.16	16 318,09	57 642,69
Ubezpieczenie OC osób zarządzających spółką Art.16	12 705,00	0,00
Oplaty sądowe i notarialne związane ze zwiększeniem kapitału zakładowego Art.12	10 451,98	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a	624 879,81	641 239,51

	Rok bieżący	Rok poprzedni
dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów		
Amortyzacja środków trwałych Art.16	107 383,68	117 310,39
PFRON Art.16	92 037,00	68 579,00
Utworzenie rezerw Art. 16	141 876,10	158 322,94
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	244 107,96	239 384,49
Pozostałe Art.16	16 318,09	57 642,69
Ubezpieczenie OC osób zarządzających spółką Art.16	12 705,00	0,00
Oplaty sądowe i notarialne związane ze zwiększeniem kapitału zakładowego Art.12	10 451,98	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	4 400,00	5 100,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	4 400,00	5 100,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	239 385,90	204 415,47
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	239 384,49	204 415,47
Pozostałe Art.15	1,41	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	239 385,90	204 415,47
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	239 384,49	204 415,47
Pozostałe Art.15	1,41	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 769 373,63	1 865 220,21
K. Podatek dochodowy	336 181,00	354 392,00

Lista złożonych podpisów:

2023-06-26 11:31 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2023-06-26 14:58 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 2022.01.01 do 2022.12.31

Spis treści

- Ustęp I.** **Dodatkowe informacje do bilansu.**
- Ustęp II.** **Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**
- Ustęp II a.** **Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.**
- Ustęp II b.** **Objaśnienia do instrumentów finansowych**
- Ustęp III.** **Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
- Ustęp IV.** **Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**
- Ustęp V.** **Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**
- Ustęp VI.** **Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**
- Ustęp VII.** **Informacje o połączeniu spółek.**
- Ustęp VIII.** **Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**
- Ustęp IX.** **Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

[illegible]

2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie prowadzono prac rozwojowych i nie odpisywano wartości firmy.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Powierzchnia (m2)	121 065,00			121 065,00
Wartość	2 087 865,00			2 087 865,00

Wartość gruntu będącego w wieczystym użytkowaniu ustalona w zawiadomieniu nr GPNM.6843.2.551.2012 z 06.12.2012r.

4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Jednostka korzysta z obiektów infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na podstawie umów dzierżawy z dnia 02.01.2019r. oraz 27.01.2022 r. podpisanych z Gminą Wieluń.

Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 061 421,76	375 247,02		23 436 668,78
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		23 061 421,76	375 247,02		23 436 668,78

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Podmiot	Liczba udziałów	Wartość emisyjna
WTBS Sp. z o.o.	275	188 425,00 zł
TUW PZUW	1	100,00zł

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	z tytułu dostaw i usług	1 429 295,48	39 654,21		123 695,82	1 345 253,87

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 12 647 000,00zł dzieli się na 12 647 udziałów każdy o wartości nominalnej 1 000,00 zł.

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
GMINA WIELUŃ	12 647,00	1 000,00	12 647 000,00	100,00%	1,00	100,00%
Razem	12 647,00		12 647 000,00	100,00%	1,00	100,00%

Akcjonariusze / udziałowcy wniesli:

wkład niepieniężny w tym:	7 918 911,14
- wierzytelności	3 292 897,89
- środki trwałe	4 626 013,25
wkład pieniężny	4 728 088,86

8. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt. wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 369 756,51	913 000,00	4 107 730,01
a	zwiększenie:	569 553,75		
-	agio			
-	z zysku	569 553,75		
-	dopłaty			
-	inne			
b	zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	2 939 310,26	913 000,00	4 107 730,01
w tym pokrywający własne udziały				

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	1 242 302,06
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	1 242 302,06
5.	Proponowany podział:	1 242 302,06
a	pokrycie straty	
b	wyplata dywidendy	700 000,00
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	542 302,06
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	0

10. Dane o stanie rezerw.

Cześć opisowa zawierająca:

- a) Spółka utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochodowy zgodnie z UOR.
- b) Spółka przeprowadziła analizę wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych za 3 ostatnie i 3 przyszłe lata. Koszty ponoszone z tego tytułu są porównywalne w stosunku rocznym. Kierując się zasadą istotności zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, spółka nie utworzyła rezerw na świadczenia pracownicze, gdyż nie wpływa to na rzetelność sytuacji finansowej i nie zniekształca sprawozdania finansowego za 2022r.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	747 206,87	791 925,37		747 206,87	791 925,37
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:	747 206,87	791 925,37		747 206,87	791 925,37
	wał należny do rozliczenia w następnym miesiącu	39 986,62	46 401,80		39 986,62	46 401,80
	rozliczenia międzyokresowe bierne	707 220,25	745 523,57		745 523,57	745 523,57
	Razem	747 206,87	791 925,37		747 206,87	791 925,37

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego			45 483,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie			13 936,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)			59 419,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a	z tyt. dostaw i usług						
b	Inne						
2.	Pozostałych jednostek	1 608 935,88	1 533 138,86				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług	838 827,50	525 307,95				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	331 436,52	529 517,55				
h	z tytułu wynagrodzeń	346 002,64	383 507,81				
i	inne	92 669,22	94 805,55				
Razem (1+2)		1 608 935,88	1 533 138,86				

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a	z tyt. dostaw i usług				
b	Inne				
2.	Pozostałych jednostek			1 608 935,88	1 533 138,86
a	kredyty i pożyczki				
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt. dostaw i usług			838 827,50	525 307,95
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			331 436,52	529 517,55
h	z tytułu wynagrodzeń			346 002,64	383 507,81
i	Inne			92 669,22	94 805,55
Razem (1+2)				1 608 835,88	1 533 138,86

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Brak

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	176 268,05	169 011,83
1.	Długoterminowe RMO	53 194,89	65 325,13
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	45 483,00	59 419,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe	7 711,89	5 906,13
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 073,16	103 686,70
a	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	14 188,07	20 551,22
b	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	87 133,17	56 576,94
c	opłacone z góry (za następny rok) usługi informatyczne	18 962,32	19 802,81
d	inne rozliczenia międzyokresowe	2 789,60	6 755,73
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	1 215 543,42	1 158 415,21
a	umorzona pożyczka z WFOŚ	463 470,80	440 650,40
b	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	728 719,76	697 034,60
c	przedpłaty za usługi	23 352,86	20 730,21

14. Wykaz składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji.

Pasywa

	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe	1 158 415,21 zł	P.B.IV.2.1	1 083 181,24 zł
		P.B.IV.2.2	75 233,97zł

15. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń w tym:	180 000,00	180 000,00
.- poręczenie wekslowe Wieluńskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	180 000,00	180 000,00
Ogółem	180 000,00	180 000,00

Poręczenie wekslowe dotyczy ubezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego (umowa ubezpieczenia kredytu inwestycyjnego z dnia 11.07.2000r. - załącznik do polisy LO 240818).

16. Instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie występują.

17. Środki pieniężna zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2022 r. środki na rachunku VAT wynosiły 3 913,29zł.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów netto i kosztów ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		Koszty	
		2021	2022	2021	2022
1	2	3	4	5	6
1.	Usług, w tym:	23 454 263,25	22 971 064,19	21 852 910,19	21 571 233,89
a	wodociągi i kanalizacje	8 833 956,17	9 006 526,55	8 945 867,91	9 469 037,12
b	oczyszczanie miasta	12 664 275,11	11 862 613,83	11 124 745,14	10 076 129,11
c	gospodarka mieszkaniowa	1 912 199,55	2 050 871,50	1 772 717,67	2 017 056,17
d	usługi działalności pomocniczej	43 832,42	51 052,31	9 579,47	9 011,49
2.	Towarów i materiałów w tym:	43 674,57	60 239,15	32 510,36	43 599,54
a	sprzedaż towarów handlowych				
b	sprzedaż materiałów	43 674,57	60 239,15	32 510,36	43 599,54
	Razem	23 497 937,82	23 031 303,34	21 885 420,55	21 614 833,43

Spółka prowadzi sprzedaż tylko na terytorium Polski.

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

Przychody z tytułu umów o usługi, w tym budowlane nie występują.

1b. Zmiana stanu produktów.

Różnica pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II) wynika z czynnych rozliczeń międzyokresowych, które na dzień 31.12.2021r. wynosiły 43 651,88, zł skorygowane o faktury wystawione w 2022r. dotyczące 2021r. na kwotę 2 789,60zł, a na dzień 31.12.2022r. wynosiły 53 015,89 zł skorygowane o korekty faktur wystawionych w 2022r. dotyczących 2021r. na kwotę -448,23zł oraz nienotyfikowane odsetki na kwotę 6 783,96zł..

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

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

	<i>Przychody z innych źródeł przychodów</i>	<i>Przychody z zysków kapitałowych</i>
Przychody ogółem w roku obrotowym	23 375 369,22 zł	
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	185 067,34 zł	
zaliczona do przychodów amortyzacja infrastruktury otrzymanej nieodpłatnie	54 505,56 zł	
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności (odpis był NKUP)	123 695,82 zł	
inne	6 865,96 zł	
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	- zł	
Przychód do opodatkowania	23 190 301,88 zł	
Koszty ogółem w roku obrotowym	21 810 822,16 zł	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	642 779,81 zł	
amortyzacja	107 383,68 zł	
opłaty sądowe i notarialne	10 451,98 zł	
PFRON	92 037,00 zł	
ubezpieczenia majątkowe	12 705,00 zł	
inne koszty	16 318,09 zł	
darowizny	17 900,00 zł	
rezerwy	141 876,10 zł	
składki ZUS wypłacone w 2023	244 107,96 zł	
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	239 385,90 zł	
składki ZUS zapłacone w 2022, a dotyczące roku poprzedniego	239 384,49 zł	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	21 407 428,25 zł	
Dochód podatkowy	1 782 873,63 zł	
Odpis straty z lat ubiegłych		
Darowizny uznane podatkowo	13 500,00 zł	
Podstawa opodatkowania	1 769 373,63 zł	
Podatek dochodowy za rok obrotowy	336 181,00 zł	

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie- nie wystąpił.

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	193 260,58	1 700 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		

Środki trwale w budowie	149 818,82	200 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	343 079,40	1 900 000,00

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. – nie wystąpiły.

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. Ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS- nie dotyczy.

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych - nie dotyczy.

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	2 533 829,38
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(338 221,60)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(700 000,00)
Przepływy pieniężne netto	1 495 607,78

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5.

				Bilans - pasywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwy	747 206,87	44 718,50		791 925,37	44 718,50
	747 206,87	44 718,50		791 925,37	44 718,50

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6.

				Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty	477 943,66	65 747,03		543 690,69	65 747,03
	477 943,66	65 747,03		543 960,69	65 747,03

3. Zmiana stanu należności poz. A.7.

				Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	3 132 555,88		251 721,54	2 880 834,34	- 251 721,54
	3 132 555,88		251 721,54	2 880 834,34	- 251 721,54

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.			poz. A.8.	Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Zobowiązania	4 520 123,37		36 329,57	4 483 793,80	- 36 329,57	
Zobowiązania krótkoterminowe	4 520 123,37		36 329,57	4 483 793,80	- 36 329,57	
razem	4 520 123,37		36 329,57	4 483 793,80	- 36 329,57	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			poz. A.9	Bilans - A/P		
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
długoterminowe aktywa	53 194,89	12 130,24		65 325,13	-12 130,24	
krótkoterminowe aktywa	123 073,16		19 386,46	103 686,70	19 386,46	
rozliczenia międzyokresowe pasywa	1 215 543,42		57 128,21	1 158 415,21	-57 128,21	
razem	1 391 811,47	12 130,24	76 514,67	1 327 427,04	- 49 871,99	

6. Inne korekty			poz. A.10			
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Wynik techniczny ubezpieczeń majątkowych zwrot składki	0	1 249,67		1 249,67	-1 249,67	
razem	0	1 249,67		1 249,67	- 1 249,67	

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

2. Spółka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	36,80	44,50
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	79,60	69,80
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	116,40	114,30

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 116,40 osób w etatach.

Na dzień bilansowy jednostka zatrudnia 119 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	206 180,29	206 130,29

Nadzorujący	129 143,76	129 143,76
Administrujący		
Razem	335 324,05	335 324,05

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2022r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia netto ogółem
badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	9 000,00

Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

22.02.2023 KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki o 913 000zł.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2022 do roku 2021.

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji- *nie dotyczy.*
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. świadczy na rzecz WTBS Sp. z o.o. usługi na podstawie Umowy o zarządzanie nieruchomościami z dnia 17.12.2004r. oraz Umowy Nr 03315/2004 o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

Lp.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1	WTBS Sp. z o.o. w Wieluniu	22,92	22,92	13 494,32

4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust. 1 uor.

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek- *nie dotyczy.*

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiennym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki jest stabilna, dlatego pomimo epidemii COVID-19 oraz rosyjskiej agresji na Ukrainę, Zarząd Spółki na obecną chwilę nie widzi okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Zarząd monitoruje sytuację i szuka sposobów na minimalizowanie skutków pandemii oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie w bieżącej działalności.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Wszystkie istotne informacje zostały ujęte w niniejszej informacji.

Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z zał. Nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Wieluniu.