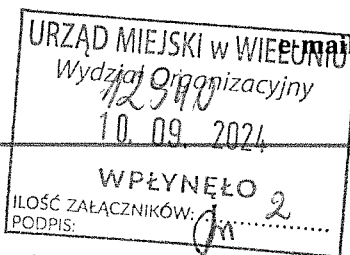




Przedsiębiorstwo Komunalne
Sp. z o.o. w Wieluniu

ul. Zamenhofska 17, 98-300 Wieluń
tel. (43) 843 31 15
mailto:sekretariat@komunalne.wielun.pl

www.komunalne.wielun.pl



Wieluń, 10.09.2024

L.dz. 2356/2024

*Materiały na sesję RM
11.09.2024
Godniny Gminy - materiały na sesję RM - 26.08.2024*

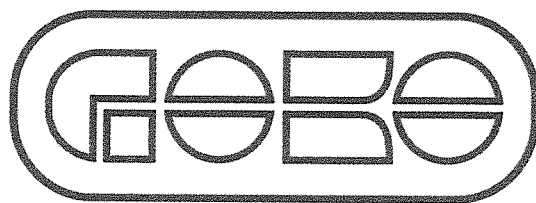
Radosław Wojtuniak
Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej w Wieluniu
Pl. Kazimierza Wielkiego 1
98-300 Wieluń

W odpowiedzi na Pana pismo OR.0004.78.1.2024 przesyłam w załączeniu informację z działalności Przedsiębiorstwa Komunalnego sp. z o.o. za 2023 r.

Załączniki:

1. Informacja Zarządu z działalności Spółki za 2023 r.
2. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023.

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
mgr Marcin Gozela



**Przedsiębiorstwo Komunalne
Sp. z o.o. w Wieluniu**

INFORMACJA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

W WIELUNIU

ZA ROK 2023 r.

Wieluń, wrzesień 2024r.

1. Podstawowe informacje o spółce

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu ul. Zamenhofs 17 jest spółką, która powstała w 1992 r. na podstawie Aktu Przekształcenia Przedsiębiorstwa Komunalnego w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 31.07.1992 r. Repertorium A nr 1202/92 (z późn. zm., ostatnia zmiana akt notarialny z dnia 16.11.2022 r. Repertorium A nr 5373/2022). Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi pod nr KRS 0000133507.

1.1. Udziałowcy spółki

Jedynym właścicielem Spółki jest Gmina Wieluń, która posiada 100% udziałów. Nadzór właścicielski sprawuje Burmistrz Wielunia, który występuje na Zgromadzeniu Wspólników jako przedstawiciel Gminy Wieluń.

Na dzień 31.12.2023r. Gmina Wieluń jako jedyny Wspólnik Przedsiębiorstwa Komunalnego sp. z o.o. posiadała 13 560 udziałów o wartości 1 000,00zł każdy, o łącznej wartości 13 560 000,00zł.

1.2 Władze spółki

Zarząd

Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. posiada Zarząd jednoosobowy. W roku 2023 decyzją Rady Nadzorczej nastąpiła zmiana Prezesa Zarządu. W okresie od 01.01.2023 do 04.05.2023r. funkcję Prezesa Zarządu pełnił Tomasz Kulicki. Od 05.05.2023r. stanowisko Prezesa Zarządu Rada Nadzorcza powierzyła Marcinowi Gorzelakowi.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. składa się z pięciu osób. Skład Rady Nadzorczej w 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Radosław Urbaniak - Przewodniczący
- Tomasz Maciejewski - zastępca Przewodniczącego
- Jacek Raszewski
- Marek Goleń
- Paweł Misiak – do 30.06.2023r
- Daniel Kałuża - od 30.06.2023r.

Zmiana w składzie Rady Nadzorczej nastąpiła z powodu upływu kadencji trwającej 3 lata.

2. Przedmiot działalności

Głównym przedmiotem działalności spółki zgodnie ze zgłoszeniem w Krajowym Rejestrze Sądowym jest m.in.: pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody 36,00Z, odprowadzenie i oczyszczanie ścieków 37,00Z, zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38,11Z, obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne 38,21Z, zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie 68,32Z, działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni 81,30Z. W związku z prowadzoną działalnością w spółce funkcjonują trzy główne działy:

- Dział Wodociągów i Kanalizacji,
- Dział Oczyszczania Miasta,
- Dział Gospodarki Mieszkaniowej.

2.1 Dział Wodociągów i Kanalizacji

Dział Wodociągów i Kanalizacji działa na podstawie ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2018 poz 1152) i realizuje zadania z zakresu: zaopatrzenia ludności i podmiotów gospodarczych w wodę, eksploatacji i konserwacji sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej, przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych, przyjmowania i oczyszczania ścieków dowożonych, oczyszczanie i eksploatacja oczyszczalni ścieków. W Dziale Wodociągów i Kanalizacji na 31.12.2023r. zatrudnionych było 45 osób.

Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę działa na terenie następujących sołectw: Bieniędzice, Dąbrowa, Gaszyn, Małyszyn, Nowy Świat, Ruda, Rychłowice, Urbanice, Widoradz oraz miasto Wieluń. Sprzedaż wody w 2023r. wyniosła 1 115 265,60m³. Powyższe miejscowości zaopatrywane są w wodę z czterech ujęć wody. Ujęcie wody " Częstochowska" obsługiwane jest przez 3 studnie głębinowe o wydajności 120m³/h. Ujęcie wody " Ruda" obsługiwane jest przez 3 studnie głębinowe o wydajności 126m³/h. Ujęcie wody "Piłsudskiego" obsługiwane jest przez 2 studnie głębinowe o wydajności 50m³/h. Czwarte ujęcie wody " Jagiełły/Cukrownia" obecnie jest wyłączone z eksploatacji i stanowi ujęcie rezerwowe.

W 2023r. na zlecenie Przedsiębiorstwa Komunalnego Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Wieluniu przeprowadził 19 prób badania jakości wody. W badaniach jakości wody nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

Spółka w zakresie odprowadzania ścieków obsługuje mieszkańców sołectw: Bieniędzice, Dąbrowa, Gaszyn, Kadłub, Kurów, Małyszyn, Ruda, Turów, Urbanice, Widoradz, Małyszyn, Starzenice, Olewin i miasto Wieluń. Wszystkie ścieki komunalne odprowadzane są do oczyszczalni ścieków zlokalizowanej przy ul. Błońskiej w Wieluniu. W 2023r. oczyszczalnia przyjęła 1 048 723,4m³ ścieków. Na terenie oczyszczalni znajduje się laboratorium, które cały czas monitoruje parametry oczyszczonych ścieków.

W 2023r. Spółka świadczyła swoje usługi na podstawie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonych 8 marca 2022r. na podstawie decyzji Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie.

W sierpniu 2023r. Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. wystąpiło do Wód Polskich z wnioskiem o skrócenie obowiązującej taryfy. Działanie to spowodowane było rosnącymi cenami materiałów wykorzystywanych w działalności spółki, wzrostem cen energii elektrycznej oraz wzrostem kosztów wynagrodzeń. Państwowy regulator cen Wody Polskie rozpatrzyło pozytywnie wniosek Spółki i w dniu 5 grudnia 2023r zatwierdził nowe taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Taryfy weszły w życie 3 stycznia 2024 r.

Brak jest poważnych zakłóceń w świadczeniu usług wodnokanalizacyjnych przy jednoczesnym spełnianiu wymogów sanitarnych i środowiskowych. Występujące awarie sieci wodnokanalizacyjne naprawia się na bieżąco i w możliwie jak najkrótszym terminie.

2.2 Dział Oczyszczania Miasta

Główne zadania Działu Oczyszczania Miasta to:

1. Odbiór odpadów komunalnych, w tym niesegregowanych (zmieszanych) i selektywnie zbieranych: szkła, tworzyw sztucznych i opakowań wielomateriałowych, papieru, odpadów zielonych ulegających biodegradacji, odpadów wielkogabarytowych.
2. Sprzedaż i dystrybucja pojemników i worków do gromadzenia zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zbieranych selektywnie.
3. Prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych w Rudzie.
4. Prowadzenie instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych oraz wysypiska odpadów innych niż niebezpieczne w Rudzie.
5. Eksploatacja kompostowni odpadów bio oraz produkcja polepszacza glebowego „Karmon”.
6. Konserwacja i utrzymanie terenów zielonych na terenie miasta Wieluń.

Dział Oczyszczania Miasta na 31 grudnia 2023 r. zatrudniał 39 osób.

Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. w Wieluniu świadczy usługi odbioru odpadów komunalnych na podstawie wpisu do rejestru działalności regulowanej. W 2023 r. Spółka, na podstawie wygranych przetargów, odbierała odpady komunalne od mieszkańców gminy Wieluń i Wierchlas. Ponadto świadczyła usługi odbioru odpadów komunalnych dla podmiotów gospodarczych i instytucji.

Spółka zebrane odpady z terenu powyższych gmin transportuje na teren instalacji komunalnej zlokalizowanej w miejscowości Ruda, gdzie poddawane są procesowi zagospodarowania zgodnie z posiadanymi pozwoleniami. Ilości odpadów przyjętych na instalację w 2023 r. przedstawiają się następująco:

Odpady przyjęte w 2023 na Instalację		
Kod Odpadu		Masa [Mg]
150101	Opakowania z papieru i tektury	343,28
150106	Zmieszane odpady opakowaniowe	946,26
150107	Opakowania ze szkła	735,02
160103	Zużyte opony	70,38
170107	Zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione w 17 01 06	429,12
200136	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne	15,08
200201	Odpady ulegające biodegradacji	5 007,26
200301	Niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne	8 427,94
200307	Odpady wielkogabarytowe	680,50

Dzięki uruchomieniu w 2022 r. kompostowni Spółka uzyskała możliwość przetwarzania odpadów bio na swoim terenie. W 2023 r. rozpoczęto sprzedaż organicznego środka poprawiającego właściwości gleby pn. „Karmon” otrzymywanego z przetworzonych odpadów bio odbieranych od mieszkańców gmin Wieluń i Wierchlas. W ubiegłym roku sprzedano 1 393,80 ton polepszacza glebowego. Sprzedaż uzyskanego polepszacza charakteryzuje się sezonowością uzależnioną od okresu wegetacji roślin.

Spółka zajmuje się również konserwacją i utrzymaniem terenów zielonych na terenie miasta Wieluń. Dzięki wygrany przetargom od 2017 r. pielęgnuje planty miejskie.

2.3 Dział Gospodarki Komunalnej

Dział Gospodarki Komunalnej zajmuje się administrowaniem budynków wspólnot mieszkaniowych oraz zarządzaniem nieruchomościami mieszkalnymi i użytkowymi, stanowiącymi własność gminy Wieluń. W dziale zatrudnionych jest 26 osób. W ramach zarządzania i administrowania Spółka podejmuje decyzje i dokonuje czynności mające na celu zapewnienie racjonalnej gospodarki nieruchomością, a w szczególności:

- właściwej gospodarki ekonomiczno-finansowej nieruchomości,
- bezpieczeństwa użytkowania i właściwej eksploatacji nieruchomości,
- właściwej gospodarki energetycznej w rozumieniu przepisów prawa energetycznego,
- bieżącym administrowaniem nieruchomością,
- utrzymywaniem nieruchomości w stanie nie pogorszonym zgodnie z jej przeznaczeniem,
- wykonywaniem napraw i remontów nieruchomości.

W 2023 r. Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. administrowało 63 wspólnotami mieszkaniowymi oraz 42 budynkami, w których skład wchodzi 631 lokali, stanowiące zasób komunalny gminy Wieluń. Odpowiedni stan techniczny budynków utrzymywany był poprzez bieżące konserwacje i remonty wykonywane przez pracowników sekcji remontowej działającej w strukturze organizacyjnej Działu Gospodarki Mieszkaniowej oraz firmy zewnętrzne. W 2023 r. podjęto decyzję o powiększeniu brygady remontowej. Dzięki temu Spółka może świadczyć usługi remontowe, budowlane i hydrauliczne dla osób fizycznych i firm.

W 2023 r. Dział Gospodarki Komunalnej rozpoczął świadczenie nowych usług dla mieszkańców gminy Wieluń. Wprowadzono nową usługę dla osób fizycznych i firm polegającą na pielęgnacji terenów zielonych(koszenie trawników, cięcie krzewów i drzew) oraz usługi podnośnikiem koszowym.

3. Działania w zakresie inwestycji

Inwestycje w urządzenia techniczne, maszyny, środki transportu i budowle dokonane i planowane powodują, że majątek pozostaje na akceptowalnym poziomie technicznym. W roku 2023 poniesiono nakłady na inwestycje w kwocie 1 522 971,70 zł (w 2022 roku kwota ta wynosiła 343 079,40 zł). Z tego 1 513 570,52 zł stanowiły środki trwałe oddane do użytkowania, pozostała kwota to nakłady na przyszłe środki trwałe.

W 2023 r. postawiono duży nacisk na unowocześnienie floty samochodów i maszyn, czego następstwem jest zakup m.in.:

- samochód ciężarowy Renault Master- skrzynia z wywrotką i plandeką dla działu gospodarki mieszkaniowej (zastąpił wysłużony samochód Lublin),
- samochód ciężarowy Peugeot Boxer dla pogotowia wodociągowego (zastąpił wysłużony samochód Gazela),
- samochód ciężarowy Opel Movano dla działu oczyszczania miasta,
- samochód Toyota Proace i Skoda Superb,
- podnośnik koszowy,
- samochód Opel Combo dla brygady remontowej,
- traktorek do koszenia trawy wraz z przyczepką do transportu,
- traktor komunalny wraz z osprzętem.

Wartość środków przeznaczonych na powyższe samochody i maszyny to 968 817,17 zł. Wydano 132 142,52 zł na unowocześnienie sprzętu komputerowego używanego w Spółce oraz poprawę warunków pracy. W związku z ograniczeniem kosztów energii elektrycznej zainstalowano instalację fotowoltaiczną na garażach przy ul. Zamenhofska 17 w wartości 162 610,23zł. Moc instalacji pokryje całe zapotrzebowanie na energię elektryczną wykorzystywaną w budynkach siedziby firmy. W październiku 2023 r. złożony został również wniosek o dofinansowanie instalacji fotowoltaicznych dla ujęcia wody przy ul. Częstochowskiej w Wieluniu oraz ujęcia wody w Rudzie. Wartość

zgłoszonego projektu to ok 1 000 000 zł. Obecnie czekamy na rozstrzygnięcie konkursu. W ubiegłym roku wykonano również inwestycje na obiekcie oczyszczalni ścieków. Wymieniono wentylatory na budynku pompowni głównej, zakupiono nowe zbiorniki na piś -środek wspomagający strącanie fosforu ze ścieków, zmodernizowano zasuwę na ciągach technologicznych (łącznie wydatek 133 625zł).

4. Sytuacja ekonomiczna spółki

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w Przedsiębiorstwie Komunalnym sp. z o.o. w Wieluniu uzyskano poziom aktywów i pasywów w wysokości 28 937 609,98 zł (w 2022 r. było to 28 283 476,71 zł). Wielkość aktywów i pasywów jest na stabilnym poziomie. W poszczególnych grupach majątkowych : majątek trwały 14 910 248,07zł (w 2022 r. było: 14 610 069,55 zł), majątek obrotowy 14 027 361,91 zł (w 2022 r. było 13 673 407,16zł). Kapitał własny Spółki 22 073 026,56 zł (w 2022 r. było 21 849 342,33 zł) w tym zapasowy 4 183 076,52 zł (w 2022 r. – 2 939 310,26 zł), który zapewnia stabilność i bezpieczeństwo finansowe w pokrywaniu ewentualnych strat z działalności. Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 22 marca 2023 r. zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o 913 000,00 zł. Na koniec 2023r . pojawiła się strata z lat ubiegłych w kwocie 445 659,44 zł. spowodowana obciążeniem Spółki przez gminę Wieluń za dzierżawę urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych za rok 2022 r. Wielkość należności nie stanowi zagrożenia dla działalności Spółki podobnie jak wysokość zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe nie stanowią problemu i są regulowane na bieżąco.

Przychody netto Spółki ze sprzedaży w roku 2023 wyniosły 25 191 576,04 zł i były wyższe od przychodów osiągniętych w roku 2022 o kwotę 2 154 454,82 zł tj. o 9,35%. Koszty działalności operacyjnej w roku 2023 zamknęły się w kwocie 24 856 087,49 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3 235 436,18 zł tj. o 14 96%. W 2022 r. Spółka wypracowała zysk w wysokości netto 669 343,67 zł. Wypracowany zysk został przekazany na kapitał zapasowy.

Naliczone opłaty za korzystanie ze środowiska dla Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi wyniosły za 2023 r. 291 969,36 zł (w 2022r. - 187 404,00 zł). Naliczone za 2023 r. dla Gminy Wieluń podatki od nieruchomości, środków transportu, wieczyste użytkowanie wyniosły 593 181,65 zł (w 2022r. – 595 312,65 zł) . W 2023 r. przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 117,20 osób (przy 116,40 osób w roku 2022). W Spółce nie występują instrumenty finansowe i związane z nimi ryzyko finansowe. Integralną częścią sprawozdania jest załączony bilans i rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami za 2023 r., które obrazują szczegółowo sytuację Spółki.

5. Podsumowanie

Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. działa na rzecz Gminy Wieluń i wykonuje zadania w zakresie zadań własnych gminy, a także na zlecenie wspólnot mieszkaniowych.. Przedsiębiorstwo prowadzi inwestycje dostosowując prowadzenie działalności do zwiększających się wymagań, jednocześnie minimalizując koszty i ceny na swoje usługi co świadczy o efektywności jego działalności. Spółka ma za zadanie zaspokajać potrzeby mieszkańców Gminy Wieluń w zakresie zadań własnych gminy przy niewygórowanych cenach na usługi. W ramach podstawowych działalności Spółka będzie w najbliższych latach prowadzić wraz z Gminą Wieluń inwestycje i modernizacje w celu dostosowania urządzeń do zmieniających się wymagań i zapotrzebowania na usługi.

PREZES Zarządu

mgr Marcin Gorzelak

Wieluń, 10 wrzesień 2024 r.

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: 2023-01-01

Okres do: 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-28

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

Pocшта: WIELUŃ

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000133507

NIP: 83200003582

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2023-01-01

Data do: 2023-12-31

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),

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:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1
2024-03-28 14:16 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Bilans

Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	28 937 609,98	28 283 476,71
Aktywa trwałe	14 910 248,07	14 610 069,55
Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 765,28
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	19 765,28
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	14 708 732,93	14 336 454,14
Środki trwałe	14 166 872,56	13 803 994,95
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	946 180,91	946 180,91
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 447 817,34	8 842 723,15
urządzenia techniczne i maszyny	2 936 676,24	3 004 094,48
środki transportu	1 685 638,66	969 580,16
inne środki trwałe	150 559,41	41 416,25
Środki trwałe w budowie	541 860,37	532 459,19
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	12 990,14	65 325,13
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 940,00	59 419,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	11 050,14	5 906,13
Aktywa obrotowe	14 027 361,91	13 673 407,16
Zapasy	551 991,65	543 690,69
Materiały	551 991,65	541 440,69
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	0,00	2 250,00
Należności krótkoterminowe	4 004 876,14	2 880 834,34
Należności od jednostek powiązanych	1 722,76	3 483,62
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 722,76	3 483,62
– do 12 miesięcy	1 722,76	3 483,62
– 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	4 003 153,38	2 877 350,72
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 387 182,05	1 643 066,15
– do 12 miesięcy	2 387 182,05	1 643 066,15
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271 282,00	0,00
Inne	1 343 998,97	1 234 284,57
dochodzone na drodze sądowej	690,36	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	9 357 957,79	10 145 195,43
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 278 010,10	8 117 558,46
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	7 278 010,10	8 117 558,46

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 278 010,10	7 609 943,56
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	507 614,90
Inne inwestycje krótkoterminowe	2 079 947,69	2 027 636,97
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 536,33	103 686,70
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	28 937 609,98	28 283 476,71
Kapitał (fundusz) własny	22 073 026,56	21 849 342,33
Kapitał (fundusz) podstawowy	13 560 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 183 076,52	2 939 310,26
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 106 265,81	4 107 730,01
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	913 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	913 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-445 659,44	0,00
Zysk (strata) netto	669 343,67	1 242 302,06
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 864 583,42	6 434 134,38
Rezerwy na zobowiązania	76 246,33	791 925,37
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	76 246,33	791 925,37
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	76 246,33	791 925,37
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	5 676 104,85	4 483 793,80
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	2 585 111,06	1 533 138,86
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 :	1 099 083,96	525 307,95
- do 12 miesięcy	1 099 083,96	525 307,95
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	932 242,33	529 517,55
z tytułu wynagrodzeń	433 089,84	383 507,81
inne	120 694,93	94 805,55
Fundusze specjalne	3 090 993,79	2 950 654,94
Rozliczenia międzyokresowe	1 112 232,24	1 158 415,21
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 112 232,24	1 158 415,21
- długoterminowe	1 028 677,48	1 083 181,24
- krótkoterminowe	83 554,76	75 233,97

Lista złożonych podpisów:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2024-03-28 14:16 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 191 576,04	23 037 121,22
– od jednostek powiązanych	51 349,49	37 799,48
Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 148 279,96	22 971 064,19
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	118,44	5 817,88
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 177,64	60 239,15
Koszty działalności operacyjnej	24 856 087,49	21 620 651,31
Amortyzacja	1 154 740,16	1 151 893,67
Zużycie materiałów i energii	5 035 633,98	3 933 810,92
Usługi obce	6 919 691,87	5 737 553,78
Podatki i opłaty, w tym:	1 292 142,77	1 362 677,40
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	7 874 912,78	7 072 038,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 104 731,66	1 917 913,31
– emerytalne	736 784,18	680 023,02
Pozostałe koszty rodzajowe	442 842,61	401 163,96
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 391,66	43 599,54
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	335 488,55	1 416 469,91
Pozostałe przychody operacyjne	215 543,53	244 985,71
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 344,60	0,00
Dotacje	3 959,56	42 158,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	193 239,37	202 827,71
Pozostałe koszty operacyjne	80 372,46	184 400,26
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 276,15	39 654,21
Inne koszty operacyjne	45 096,31	144 746,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	470 659,62	1 477 055,36
Przychody finansowe	292 017,81	99 080,17
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:	292 017,81	91 046,54
– 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	0,00	8 033,63
Koszty finansowe	64,76	11 588,47
Odsetki, w tym:	64,76	11 588,47
– 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)	762 612,67	1 564 547,06
Podatek dochodowy	93 269,00	322 245,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	669 343,67	1 242 302,06

Lista złożonych podpisów:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1
2024-03-28 14:16 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 849 342,33	21 307 040,27
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 849 342,33	21 307 040,27
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 647 000,00	12 647 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	913 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	913 000,00	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	13 560 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 939 310,26	2 369 756,51
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 243 766,26	569 553,75
zwiększenie (z tytułu)	1 243 766,26	569 553,75
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	1 242 302,06	569 553,75
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycia środków	1 464,20	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 183 076,52	2 939 310,26
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 107 730,01	4 107 730,01
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 464,20	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 464,20	0,00
– zbycia środków trwałych	1 464,20	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 106 265,81	4 107 730,01
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	913 000,00	913 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-913 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- otrzymanie w drodze wkładu niepieniężnego działek	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	913 000,00	0,00
-- dot. wkładu niepieniężnego działek- wartość przeniesiona na kapitał podstawowy	913 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	913 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 242 302,06	1 269 553,75
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 242 302,06	1 269 553,75
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 242 302,06	1 269 553,75
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 242 302,06	1 269 553,75
- - podział zysku, zwiększenie kapitału zapasowego	1 242 302,06	569 553,75
- - wypłata dywidendy	0,00	700 000,00
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)	-445 659,44	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- dzierżawa urządzeń WOD-KAN dotycząca roku 2022	445 659,44	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-445 659,44	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-445 659,44	0,00
Wynik netto	669 343,67	1 242 302,06
Zysk netto	669 343,67	1 242 302,06
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 073 026,56	21 849 342,33
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 073 026,56	21 849 342,33

Lista złożonych podpisów:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2024-03-28 14:16 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	669 343,67	1 242 302,06
Korekty razem	-4 578,18	1 291 527,32
Amortyzacja	1 154 740,16	1 151 893,67
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-36 905,94	-3 608,13
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 344,60	0,00
Zmiana stanu rezerw	-715 679,04	44 718,50
Zmiana stanu zapasów	-8 300,96	-65 747,03
Zmiana stanu należności	-1 124 041,80	251 721,54
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 192 311,05	-36 329,57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 697,61	-49 871,99
Inne korekty	-445 659,44	-1 249,67
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	664 765,49	2 533 829,38
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	70 968,57	4 857,80
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 062,63	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	36 905,94	4 857,80
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	36 905,94	4 857,80
– 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	36 905,94	3 608,13
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	1 249,67
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	1 522 971,70	343 079,40
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 522 971,70	343 079,40
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
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 452 003,13	-338 221,60
Przepływy 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	0,00	700 000,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	700 000,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty 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)	0,00	-700 000,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-787 237,64	1 495 607,78
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-787 237,64	1 495 607,78
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	10 145 195,43	8 649 587,65
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 357 957,79	10 145 195,43
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 298 603,38	2 211 007,67

Lista złożonych podpisów:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1
2024-03-28 14:16 Marcin Dariusz Gorzelak - CUZ Sigillum - QCA1

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
Informacja dodatkowa
Załączony plik
ZAL.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	762 612,67	1 564 547,06
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	110 664,44	185 067,34
Rozwiązane rezerwy Art.12	56 071,68	123 695,82
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	54 503,76	54 505,56
Pozostałe Art.12	89,00	6 865,96
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	110 664,44	185 067,34
Rozwiązane rezerwy Art.12	56 071,68	123 695,82
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	54 503,76	54 505,56
Pozostałe Art.12	89,00	6 865,96
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	6 865,96	0,00
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	6 865,96	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	293 339,04	624 879,81
Amortyzacja środków trwałych Art.16	107 381,88	107 383,68
PFRON Art.16	105 478,00	92 037,00
Utworzenie rezerw Art.16	35 276,15	141 876,10
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	10 212,94	244 107,96
Pozostałe Art.16	18 181,11	16 318,09
Ubezpieczenie OC osób zarządzających spółką Art.16	14 610,00	12 705,00
Opłaty sądowe i notarialne związane ze zwiększeniem kapitału zakładowego Art.12	0,00	10 451,98
Składki członkowskie Art.16	2 198,96	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	293 339,04	624 879,81
Amortyzacja środków trwałych Art.16	107 381,88	107 383,68
PFRON Art.16	105 478,00	92 037,00
Utworzenie rezerw Art.16	35 276,15	141 876,10
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	10 212,94	244 107,96
Pozostałe Art.16	18 181,11	16 318,09
Ubezpieczenie OC osób zarządzających spółką Art.16	14 610,00	12 705,00
Opłaty sądowe i notarialne związane ze zwiększeniem kapitału zakładowego Art.12	0,00	10 451,98
Składki członkowskie Art.16	2 198,96	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	3 300,00	4 400,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	3 300,00	4 400,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	321 424,87	239 385,90
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	244 107,96	239 384,49
Pozostałe Art.15	77 316,91	1,41
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	321 424,87	239 385,90
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	244 107,96	239 384,49
Pozostałe Art.15	77 316,91	1,41
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	445 659,44	0,00
Dzierżawa infrastruktury WOD-KAN dot. 2022r. Art.15	445 659,44	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	445 659,44	0,00
Dzierżawa infrastruktury WOD-KAN dot. 2022r. Art.15	445 659,44	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	188 368,92	1 769 373,63
K. Podatek dochodowy	35 790,00	336 181,00

Lista złożonych podpisów:

2024-03-28 13:32 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1
2024-03-28 14:16 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 2023.01.01 do 2023.12.31

Spis treści

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp II a. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.
- Ustęp II b. Objasnienia do instrumentów finansowych
- Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI. Objasnienia 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.

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 wieczystie.

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 27.01.2022 r. oraz umowy dzierżawy infrastruktury PSZOK z dnia 29.05.2023r. 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	23 436 668,78	12 398 113,97		35 834 782,75
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		3 250 980,00		3 250 980,00
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		23 436 668,78	15 649 093,97		39 085 762,75

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	1 345 253,87	35 276,15		56 071,68	1 324 458,34

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 13 560 000,00zł dzieli się na 13 560 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
GINA WIELUŃ	13 560,00	1 000,00	13 560 000,00	100,00%	1,00	100,00%
Razem	13 560,00		13 560 000,00	100,00%	1,00	100,00%

Akcjonariusze / udziałowcy wniesli:

wkład niepieniężny w tym:	7 918 911,14
- wierzytelności	3 292 897,89
- środki trwałe	5 539 013,25
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	2 939 310,26	913 000,00	4 107 730,01
a	zwiększenie:	1 243 766,26		
-	agio			
-	z zysku	1 242 302,06		
-	dopłaty			
-	inne	1 464,20		
b	zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne		913 000,00	1 464,20
2.	Stan na koniec roku obrotowego	4 183 076,52	0,00	4 106 265,81
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	669 343,67
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)	-445 659,44
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	223 684,23
5.	Proponowany podział:	223 684,23
a	pokrycie straty	
b	wypłata dywidendy	
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	223 684,23
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 2023r.

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:	791 925,37	791 925,37		765 110,39	76 246,33
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:	791 925,37	791 925,37		765 110,39	76 246,33
	vat należny do rozliczenia w następnym miesiącu	46 401,80	49 431,35		46 401,80	49 431,35
	rozliczenia międzyokresowe bierne	745 523,57			718 708,59	26 814,98
Razem		791 925,37	791 925,37		765 110,39	76 246,33

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			59 419,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie			-57 479,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)			1 940,00		
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	1 533 138,86	2 585 111,06				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług	525 307,95	1 099 083,96				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania weksłowe						
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	529 517,55	932 242,33				
h	z tytułu wynagrodzeń	383 507,81	433 089,84				
i	inne	94 805,55	120 694,93				
Razem (1+2)		1 533 138,86	2 585 111,06				

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			1 533 138,86	2 585 111,06
a	kredyty i pożyczki				
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt. dostaw i usług			525 307,95	1 099 083,96
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			529 517,55	932 242,33
h	z tytułu wynagrodzeń			383 507,81	433 089,84
i	Inne			94 805,55	120 694,93
Razem (1+2)				1 533 138,86	2 585 111,06

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:	169 011,83	125 526,47
1.	Długoterminowe RMO	65 325,13	12 990,14
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	59 419,00	1 940,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe	5 906,13	11 050,14
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 686,70	112 536,33
a	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	20 551,22	16 916,83
b	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	56 576,94	76 799,21
c	opłacone z góry (za następny rok) usługi informatyczne	19 802,81	18 622,97
d	inne rozliczenia międzyokresowe	6 755,73	197,32
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	1 158 415,21	1 112 232,24
a	umorzona pożyczka z WFOŚ	440 650,40	417 830,00
b	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	697 034,60	665 351,24
c	przedpłaty za usługi	20 730,21	29 051,00

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

Pasywa

	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe	1 112 232,24 zł	P.B.IV.2.1	1 028 677,48 zł
		P.B.IV.2.2	83 554,76zł

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 weksłowe Wieluńskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	180 000,00	180 000,00
Ogółem	180 000,00	180 000,00

Poręczenie weksłowe 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 31.12.2023 r. środki na rachunku VAT wynosiły 268,40zł.

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	
		2022	2023	2022	2023
1	2	3	4	5	6
1.	Usług, w tym:	22 971 064,19	25 148 279,96	21 571 233,89	24 824 577,39
a	wodociągi i kanalizacje	9 006 526,55	9 463 941,85	9 469 037,12	11 658 976,96
b	oczyszczanie miasta	11 862 613,83	13 176 353,47	10 076 129,11	10 932 561,45
c	gospodarka mieszkaniowa	2 050 871,50	2 302 507,58	2 017 056,17	2 221 945,32
d	usługi działalności pomocniczej	51 052,31	189 018,92	9 011,49	9 281,28
e	Polepszacz glebowy KARMON	0,00	16 458,14	0,00	1 812,38
2.	Towarów i materiałów w tym:	60 239,15	43 177,64	43 599,54	31 391,66
a	sprzedaż towarów handlowych				
b	sprzedaż materiałów	60 239,15	43 177,64	43 599,54	31 391,66
Razem		23 031 303,34	25 191 457,60	21 614 833,43	24 855 969,05

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 31.12.2022r. wynosiły 53 015,89, zł skorygowane o korekty faktur wystawionych w 2023r. dotyczących 2022r. na kwotę – 448,23zł oraz nienotyfikowane odsetki na kwotę 6 783,96zł, a na dzień 31.12.2023r. wynosiły 46 787,26zł skorygowane o wartość 11,34zł..

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 2023 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	25 714 736,97 zł	
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	110 664,44 zł	
zaliczona do przychodów amortyzacja infrastruktury otrzymanej nieodpłatnie	54 503,76 zł	
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności (odpis był NKUP)	56 071,68 zł	
inne	89,00 zł	
Przychody włączone do opodatkowania:	6 865,96 zł	
Przychód do opodatkowania	25 610 938,49 zł	
Koszty ogółem w roku obrotowym	24 952 124,30 zł	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	302 639,04 zł	
amortyzacja	107 381,88 zł	
PFRON	105 478,00 zł	
ubezpieczenia majątkowe	14 610,00 zł	
inne koszty	18 181,11 zł	
darowizny	9 300,00 zł	
rezerwy	35 276,15 zł	
składki ZUS wypłacone w 2024	10 212,94 zł	
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	767 084,31 zł	
składki ZUS zapłacone w 2023, a dotyczące roku poprzedniego	244 107,96 zł	
Dzierżawa infrastruktury wod.-kan. dot. 2022r.	445 659,44zł	
Wykorzystane rezerwy	75 406,91zł	
pozostałe	1 910,00zł	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	25 416 569,57 zł	
Dochód podatkowy	194 368,92 zł	
Odpis straty z lat ubiegłych		
Darowizny uznane podatkowo	6 000,00 zł	
Podstawa opodatkowania	188 368,92 zł	
Podatek dochodowy za rok obrotowy	35 790,00 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	1 513 570,52	2 100 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie	9 401,18	200 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	1 522 971,70	2 300 000,00

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 -	664 765,49
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(1 452 003,13)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(0,00)
Przepływy pieniężne netto	(787 237,64)

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5.

Bilans - pasywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwy	791 925,37		715 679,04	76 246,33	(715 679,04)
	791 925,37		715 679,04	76 246,33	(715 679,04)

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6.

Bilans - aktywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty	543 690,69	8 300,96		551 991,65	8 300,96
	543 690,69	8 300,96		551 991,65	8 300,96

3. Zmiana stanu należności poz. A.7.

Bilans - aktywa B.II.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	2 880 834,34	1 124 041,80		4 004 876,14	1 124 041,80
	2 880 834,34	1 124 041,80		4 004 876,14	1 124 041,80

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.

poz. A.8.

Bilans - pasywa B.III.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Zobowiązania krótkoterminowe	4 483 793,80	1 192 311,05		5 676 104,85	1 192 311,05
razem	4 483 793,80	1 192 311,05		5 676 104,85	1 192 311,05

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

poz. A.9

Bilans - A/P

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	65 325,13		52 334,99	12 990,14	52 334,99
krótkoterminowe aktywa	103 686,70	8 849,63		112 536,33	- 8 849,63
rozliczenia międzyokresowe pasywa	1 158 415,21		46 182,97	1 112 232,24	-46 182,97
razem	1 327 427,04	8 849,63	98 517,96	1 237 758,71	-2 697,61

6. Inne korekty

poz. A.10

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Korekta roku 2022 z tytułu dzierżawy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	0	445 659,44		445 659,44	-445 659,44
razem	0	445 659,44		445 659,44	-445 659,44

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	37,70	36,80
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	79,50	79,60
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	117,20	116,40

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 117,20 osób w etatach.

Na dzień bilansowy jednostka zatrudnia 124 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	467 133,68	467 133,68
Nadzorujący	144 554,66	144 554,66
Administrujący		
Razem	611 688,34	611 688,34

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 2023r. 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	10 500,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	10 500,00

Ustęp V. Objasnienie 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.

Spółka po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2022 otrzymała fakturę dotyczącą dzierżawy urządzeń wodno-kanalizacyjnych za rok 2022 która istotnie wypłynęła na wynik finansowy roku 2022. Kwota ta została wykazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

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

Brak takich informacji.

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.

Spółka w 2023r. zmieniła sposób prezentacji w bilansie:

*- zobowiązań wobec ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych związanych z wynagrodzenia dotyczącymi roku 2023 wykazując je jako zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych (P.B.III.3.g), wcześniej wykazywane w pozycji rezerwy na zobowiązania pozostałe rezerwy(P.B.I.3),
- faktur dotyczących 2023 roku, wystawionych w 2024 roku i otrzymanych przed sporządzeniem sprawozdania finansowego wykazując je w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług (P.B.III.3.d), wcześniej wykazywane w pozycji rezerwy na zobowiązania pozostałe rezerwy(P.B.I.3),
Pozostałe informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2023 do roku 2022.*

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	52 618,00

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 niezmnieszonym 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.

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.