

PILCHOWICKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z O.O.

44-144 NIEBOROWICE, UL. GŁÓWNA 52

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

01.01.2023 – 31.12.2023

Nieborowice, dnia 25 marzec 2024 roku

Spis treści

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III. BILANS	9
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Pilchowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

Agata Mosiądz-Kramorz
Prezes Zarządu


PREZES ZARZĄDU
Agata Mosiądz-Kramorz

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane podstawowe

Jednostka działa pod nazwą Pilchowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nieborowicach przy ulicy Głównej 52.

Jednostka została utworzona poprzez zawarcie umowy w formie aktu notarialnego w dniu 18.12.2008 r. Repertorium A Numer: 19876/2008. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000341632.

2. Czas trwania działalności Jednostki

Czas trwania działalności Jednostki zgodnie z umową jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Przyjęty w Jednostce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych to 9% z uwagi na spełnianie wymogów dla jednostek małych.

4. Uproszczenia przewidziane dla małych jednostek zastosowane w sprawozdaniu finansowym

- Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości, z tym, że bilans i rachunek zysków i strat sporządzane są na podstawie załącznika nr 1 aby - ze względu na specyfikę Spółki - w sposób szczegółowy wykazać poszczególne składniki aktywów i pasywów jednostki
- Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 48a, ust. 4 Ustawy o rachunkowości.
- Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 48b, ust.5 Ustawy o rachunkowości..
- Jednostka dokonuje kwalifikacji umów dotyczących odpłatnego użytkowania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wg przepisów podatkowych na podstawie art.3 ust.6 Ustawy o rachunkowości.
- Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości.

- Jednostka odstąpiła, na podstawie art. 28b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, od stosowania przepisów określonych w art. 81 ust. 2 pkt 4 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek małych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Wartość początkową środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem. Przyjmuje się, że składniki majątku spełniające warunki uznania ich za środki trwałe lub

wartości niematerialne i prawne (za wyjątkiem sprzętu komputerowego oraz nowo zbudowanych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych), których wartość początkowa nie przekracza 5 000 zł, stanowią pojedynczy obiekt inwentarzowy i zostają ujęte w ewidencji środków trwałych, ale pod datą przyjęcia do użytkowania ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów amortyzacji. Sprzęt komputerowy oraz zbudowane lub przejęte sieci wodociągowe i kanalizacyjne, których wartość początkowa nie przekracza 5 000 zł, a przekracza 3500 zł, stanowią pojedynczy obiekt inwentarzowy i zostają ujęte w ewidencji środków trwałych, ale pod datą przyjęcia do użytkowania ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątku, których wartość wynosi 3500 zł lub mniej są odpisywane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania i nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Środki trwale w budowie

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

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, w tym udzielone pożyczki w Jednostce nie występują.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne oraz udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe aktywa finansowe zaliczane do inwestycji długoterminowych w Jednostce nie występują.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż nie ma takiego obowiązku wynikającego ze stosowanych uproszczeń dla jednostek małych.

Zapasy

Jednostka zalicza do zapasów materiały związane ze świadczeniem usług odśnieżania (sól drogowa) oraz wodomierze przeznaczone do wymiany. W/w zapasy nie występują w Jednostce permanentnie, są to okresowe działania związane z odrębnymi przepisami branżowymi. Zapasy wyceniane są wg metody FIFO.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne jednostka wykazuje w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się m.in. wszelkie koszty, które zostały przedpłacone, np. prenumeraty, ubezpieczenie na określony czas, koszty gwarancji bankowych oraz opłaty środowiskowe a także dostępy do programów naliczane z góry na cały rok lub kolejne lata a także zobowiązanie z tyt. podatku vat dotyczące zawartych umów długoterminowych o przejęcia sieci wodno-kanalizacyjnych.

Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz postanowieniami umowy o utworzeniu Spółki.

Kapitał podstawowy Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z umową Spółki oraz wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Zysk lub strata bieżącego okresu sprawozdawczego - wynik finansowy netto badanego okresu wykazany w bilansie stanowi wynikający z rachunku zysków i strat zysk netto.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. W okresie sprawozdawczym Jednostka nie tworzyła rezerw zgodnie z zastosowanymi uproszczeniami.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania jednostka wycenia i ujmuje w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe obejmują kwoty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW na realizację inwestycji oraz zobowiązania dotyczące umów o przejęcie sieci wodno-kanalizacyjnych.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zadłużenia z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane w ramach dotacji na sfinansowanie nabycia i wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych

przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Przedsiębiorstwo osiąga przychody ze sprzedaży wody, odbioru ścieków oraz z prowadzenia pozostałej działalności komunalnej, w tym zadań powierzonych przez Gminę Pilchowice w ramach zawartych z Gminą umów. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty

Spółka rozpoznaje koszty w wysokości uprawdopodobnionych zmniejszeń korzyści ekonomicznych w okresie sprawozdawczym, jeżeli można w sposób wiarygodny określić ich wartość. W ramach prowadzonej ewidencji Spółka prezentuje rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym stąd koszty działalności operacyjnej stanowią koszty przedstawione w układzie rodzajowym. Największą część kosztów rodzajowych stanowią: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, oraz wynagrodzenia pracowników wraz z narzutami.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki w okresie obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie.

Opodatkowanie dochodu

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

III. BILANS

AKTYWA	Stan na 31.12.2023 w zł	Stan na 31.12.2022 w zł	PASYWA	Stan na 31.12.2023 w zł	Stan na 31.12.2022 w zł
A. Aktywa trwałe	38 869 996,97	39 480 378,70	A. Kapitał (fundusz) własny	25 485 206,96	25 881 341,19
I. Wartości niematerialne i prawne	23 744,80	30 460,60	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 177 000,00	24 986 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-			
2. Wartość firmy	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 744,80	30 460,60			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 758 386,31	39 346 267,69			
1. Środki trwałe	38 651 673,42	39 047 241,43	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	704 341,19	686 656,21
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	245 550,00	245 550,00			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 092 827,46	37 054 300,34	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	988 753,47	1 357 437,83			
d) środki transportu	301 121,76	355 294,14	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		191 000,00
e) inne środki trwałe	23 420,73	34 659,12			
2. Środki trwałe w budowie	106 712,89	299 026,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-			
III. Należności długoterminowe	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-396 134,23	17 684,98
1. Od jednostek powiązanych	-	-			
2. Od pozostałych jednostek	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-			
1. Nieruchomości	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 722 668,55	14 424 697,24
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-	- długoterminowa	-	-
- udziały lub akcje	-	-	- krótkoterminowa	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- długoterminowe	-	-
			- krótkoterminowe	-	-

AKTYWA	Stan na 31.12.2023 w zł	Stan na 31.12.2022 w zł	PASYWA	Stan na 31.12.2023 w zł	Stan na 31.12.2022 w zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	307 975,70	1 015 524,23
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 865,86	103 650,41			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 865,86	103 650,41	2. Wobec pozostałych jednostek	307 975,70	1 015 524,23
B. Aktywa obrotowe	1 337 878,54	825 659,73	a) kredyty i pożyczki	108 522,23	796 524,23
I. Zapasy	24 327,00	58 174,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1. Materiały	24 327,00	58 174,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	d) inne	199 453,47	219 000,00
4. Towary	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	949 805,02	1 430 836,66
5. Zaliczki na dostawy	-	-			
II. Należności krótkoterminowe	328 780,93	456 602,39	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-	b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	328 780,93	456 602,39	2. Wobec pozostałych jednostek	943 307,32	1 424 266,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	321 744,29	291 911,92	a) kredyty i pożyczki	427 527,00	835 782,00
- do 12 miesięcy	321 744,29	291 911,92	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 036,64	164 690,47	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
c) inne	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121 491,19	138 377,86
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	914 127,19	237 294,07	- do 12 miesięcy	121 491,19	138 377,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	914 127,19	237 294,07	- powyżej 12 miesięcy	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- udziały lub akcje	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	98 873,68	104 038,28
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	i) inne	295 415,45	346 068,33
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-	3. Fundusze specjalne	6 497,70	6 570,19
- udzielone pożyczki	-	-	ZFŚS	6 497,70	6 570,19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	ZFRON	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	914 127,19	237 294,07	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 464 887,83	11 978 336,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	914 127,19	237 294,07			
- inne środki pieniężne	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 464 887,83	11 978 336,35
			- długoterminowe	13 046 806,63	11 584 534,52
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	418 081,20	393 801,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 643,42	73 589,27			
Aktywa razem	40 207 875,51	40 306 038,43	Pasywa razem	40 207 875,51	40 306 038,43

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01.01.-31.12.2023	Za okres 01.01.-31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 032 397,45	4 836 557,01
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 996 747,91	4 764 336,79
II. Zm. stanu produktów (zwiększ – wart. dodatnia, zmniejsz – wart. ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 649,54	72 220,22
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 706 399,04	5 179 580,11
I. Amortyzacja	1 662 443,97	1 622 368,58
II. Zużycie materiałów i energii	1 365 682,74	853 203,54
III. Usługi obce	406 004,80	386 569,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	53 265,16	65 625,72
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 698 216,36	1 729 299,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	386 067,03	389 692,70
– w tym składka emerytalna	160 453,65	159 237,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	134 718,98	132 820,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-674 001,59	-343 023,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	427 309,50	481 753,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	50 365,05
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 733,02	19 428,21
III. Odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	404 896,97	393 801,83
IV. Inne przychody operacyjne	13 679,51	18 158,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 568,09	25 959,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 060,13	7 867,46
III. Inne koszty operacyjne	47 507,96	18 091,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-311 260,18	112 770,94
G. Przychody finansowe	9 022,05	7 786,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 022,05	7 786,60
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	93 896,10	100 302,56
I. Odsetki, w tym:	84 729,41	90 302,52
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	9 166,69	10 000,04
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-396 134,23	20 254,98
J. Podatek dochodowy	0,00	2 570,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-396 134,23	17 684,98

IV.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt Założycielski Spółki sporządzono w Akcie Notarialnym Rep. A nr 19876/2008 z dnia 18.12.2008r.. Następnie dnia 21.09.2009r. Aktem Notarialnym Rep. A nr 10500/2009 dokonano zmiany Aktu Założycielskiego Spółki. Zmiana dotyczyła wysokości kapitału zakładowego.

Pilchowskie Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Gliwicach w dniu 17.11.2009r. pod nr KRS 0000341632.

Bilans otwarcia spółki zawiera sumę aktywów oraz pasywów zakładu budżetowego na dzień 31.12.2008r. uwzględniając eliminacje polegające na:

a) w aktywach:

- wyeliminowaniu wartości rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 8 210.782,57 zł i wprowadzeniu na podstawie aportu nowej wartości rzeczowych aktywów trwałych

b) w pasywach:

- | | |
|---|------------------|
| - wyeliminowaniu funduszu jednostki zakładu budżetowego w kwocie | 8.123.894,33 zł |
| - wyeliminowaniu zysku netto zakładu budżetowego w kwocie | 197.210,53 zł |
| - wprowadzeniu kapitału zapasowego w wysokości | 110.323,22 zł |
| - wprowadzeniu kapitału rezerwowego (niezarejestrowany aport) w wysokości | 11.846.500,00 zł |

Pierwszym rokiem działalności jednostki był rok 2009.

Rok 2023 był piętnastym rokiem funkcjonowania Spółki, w którym kontynuowano działalność roku poprzedniego.

Wiodącą działalnością jednostki było:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- pozostała działalność komunalna.

Przedsiębiorstwo kontynuowało także rozbudowę infrastruktury wodociągowej – kanalizacyjnej.

Księgi rachunkowe prowadzono z zachowaniem podstawowej działalności roku poprzedniego.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia, zbycia, likwidacji oraz stan końcowy, a także przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia prezentują noty 1 i 2.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
Gruntv	245 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	48 427 337,30	0,00	1 259 094,48	0,00	1 259 094,48	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny	4 051 906,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 363,87	0,00
Środki transportowe	846 310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	274 774,68	0,00	1 930,08	0,00	1 930,08	0,00	15 210,82	0,00
Razem	53 845 878,22	0,00	1 261 024,56	0,00	1 261 024,56	0,00	49 574,69	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6+10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16+17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (1-12)	stan ST na koniec roku obrotowego (11-18)
III	II	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	245 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 550,00	245 550,00
0,00	49 686 431,78	11 199 113,81	173 923,15	1 220 567,36	0,00	1 394 490,51	0,00	12 593 604,32	37 228 223,49	37 092 827,46
34 363,87	4 017 542,21	2 698 547,10	0,00	363 741,11	0,00	363 741,11	33 499,47	3 028 788,74	1 353 358,98	988 753,47
0,00	846 310,16	491 016,02	0,00	54 172,38	0,00	54 172,38	0,00	545 188,40	355 294,14	301 121,76
15 210,82	261 493,94	236 036,71	0,00	17 247,32	0,00	17 247,32	15 210,82	238 073,21	38 737,97	23 420,73
49 574,69	55 057 328,09	14 624 713,64	173 923,15	1 655 728,17	0,00	1 829 651,32	48 710,29	16 405 654,67	39 221 164,58	38 651 673,42

Wartość środków trwałych wzrosła o 1 261 024,56 zł, z tego:

- w grupie 1 wartość środków trwałych nie uległa zmianie;
- w grupie 2 o kwotę: 1 259 094,48 zł w związku z zakończeniem budowy i przyjęciem do użytkowania stacji podnoszenia ciśnienia wody dla Sołectwa Stanica i ulicy Wielopole w Pilchowicach o wartości 803 900,58 zł (dofinansowanej ze środków WFOŚ), przyjęciem nowowytbudowanych sieci wodociągowych oraz sieci przejętych od osób prywatnych i deweloperów o wartości 342 285,01 zł, wybudowaniem sieci kanalizacyjnej przy ulicy Malinowej w Żernicy oraz przyjęciem sieci kanalizacyjnej przejętej od dewelopera na łączną kwotę 112 908,89 zł
- w grupach 3-8 wartość brutto zmalała o 49 574,69 zł, co związane jest ze zlikwidowaniem nieużywanych, niezdatnych do eksploatacji środków trwałych jako wynik przeprowadzonej inwentaryzacji.
- w grupie innych środków trwałych wartość brutto uległa zwiększeniu o 1 930,08 zł.

Drugostronnie wartość środków trwałych zmniejszyła się o wartość umorzenia w wysokości 1 655 728,17 zł. Wartość zmniejszenia obejmuje także dokonany w 2020 r. odpis aktualizacyjny w kwocie 173 923,15 zł. w związku z przewidywaną likwidacją nie używanej oczyszczalni ścieków (w grupie 2), z uwagi na jej brak przydatności ekonomicznej.

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano wzrostu składników zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych. Wartość bilansowa wnip zmniejszyła się o wartość umorzenia w kwocie 6 715,80 zł.

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesje, patenty, licencje	7 706,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie komputerów	61 739,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	55 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	125 140,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6+10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	7 706,86	1 376,86	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	1 526,86	6 330,00	6 180,00
0,00	61 739,66	37 609,06	0,00	6 565,80	0,00	6 565,80	0,00	44 174,86	24 130,60	17 564,80
0,00	55 694,00	55 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 694,00	0,00	0,00
0,00	125 140,52	94 679,92	0,00	6 715,80	0,00	6 715,80	0,00	101 395,72	30 460,60	23 744,80

2. Struktura należności z tyt. dostaw i usług oraz dane o odpisach aktualizujących

Dane o strukturze należności z tytułu dostaw i usług wg. wieku oraz dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawiają noty 3 i 4.

Nota 3 Należności z tytułu dostaw i usług wg wieku na dzień 31.12.2023r.

Treść	Należności wykazane na koniec okresu z podziałem na pochodzące z okresu przed datą sporządzenia bilansu					Razem należności brutto	Odpis aktualizujący należności	Razem należności netto
	nieprzeterminowane	Do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej roku			
Salda należności ogółem - Nr i nazwa konta	143 196,15	131 804,67	25 190,33	21 553,14	80 243,85	401 988,14	80 243,85	321 744,29
201 Rozrachunki z odbiorcami	143 196,15	131 804,67	25 190,33	21 553,14	72 997,38	394 741,67	72 997,38	321 744,29
206 Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	2 763,88	2 763,88	2 763,88	0,00
207 Rozrachunki z tyt. należności zasądzonych	0,00	0,00	0,00	0,00	4 482,59	4 482,59	4 482,59	0,00

Nota 4 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
		Utworzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbadne	Wykorzystanie	Zapłata	Inne	
Grupa należności	264 319,99	17 060,13	0,00	0,00	9 925,21	2 529,06	0,00	268 925,85
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe, w tym:	264 319,99	17 060,13	0,00	0,00	9 925,21	2 529,06	0,00	268 925,85
- z tyt. dostaw i usług	65 862,46	17 060,13	0,00	0,00	9 925,21	0,00	0,00	72 997,38
- dochodzone na drodze sądowej	9 775,53		0,00	0,00	0,00	2 529,06	0,00	7 246,47
- należności w układzie i upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (odpis na naliczone kary umowne)	188 682,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	188 682,00

Spółka w roku obrotowym, zgodnie z zasadą ostrożności, aktualizowała, w myśl art. 35b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Na początku okresu sprawozdawczego odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 65 862,46 zł. W okresie sprawozdawczym odpisy zmniejszyły się o kwotę 9 925,21 zł w związku z zapłatą wcześniej odpisanych należności oraz w związku z wykorzystaniem odpisów. Zawiązano także odpisy na należności przeterminowane powyżej 1 roku w kwocie 17 060,13 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego odpis aktualizujący należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynosił 72 997,38 zł natomiast odpis dotyczący wystawionych not obciążeniowych – 188 682,00 zł

3. Długoterminowe i krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy poszczególnych rozliczeń międzyokresowych kosztów przedstawia nota 5.

Nota 5 Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
RMK długoterminowe, z tego:	103 650,41	0,00	15 784,55	87 865,86
RMK długoterminowe - integracja programu do odczytu radiowego	44 000,00	0,00	5 500,00	38 500,00
Pozostałe RMK długoterm.czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	59 650,41	0,00	10 284,55	49 365,86
RMK krótkoterminowe, z tego:	73 589,27	201 644,89	212 663,74	70 643,42
Pozostałe RMK krótkoterm..czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	0,00	8 073,00	0,00	8 073,00
Podatek od nieruch., środkó transp.	0,00	34 976,77	34 976,77	0,00
Opłaty stałe wody polskie	0,00	9 966,00	9 966,00	0,00
gwarancje bankowe	16 112,61	6 879,80	18 652,22	4 340,19
provizje bankowe	5 833,31	8 000,00	9 166,69	4 666,62
ubezpieczenia oc firmy	33 429,38	53 356,09	51 680,24	35 105,23
OC pojazdów i ubezp. budynku	3 249,81	4 480,56	5 577,70	2 152,67
zajęcie pasa drogowego	260,25	21 796,05	21 848,10	208,20
aktualizacja antywirus	547,50	0,00	438,00	109,50
aktualizacja strony internetowej	1 250,00	0,00	1 250,00	0,00
upgrade programów księgowych	5 504,94	8 766,00	6 582,94	7 688,00
prenumerata	1 177,24	2 443,33	1 177,24	2 443,33
ZFŚS	0,00	44 716,37	44 716,37	0,00
inne	44,23	763,92	651,47	156,68
udostępnianie informacji geologicznej	680,00	0,00	480,00	200,00
integracja programu do odczytu radiowego	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Razem	177 239,68	201 644,89	228 448,29	158 509,28

4. Stan zapasów

Jednostka zalicza do zapasów materiały związane ze świadczeniem usług odśnieżania (sól) oraz wodomierze, przeznaczone do wymiany. W/w zapasy nie występują w Jednostce permanentnie, są to okresowe działania związane z odrębnymi przepisami branżowymi.

Dane o stanie zapasów przedstawia nota nr 6

Nota 6

A) Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1.	Sól drogowa	23 150,00	8 750,00	15 878,00	16 022,00
2.	Wodomierze	35 024,00	172 359,00	199 078,00	8 305,00
3.	RAZEM	58 174,00	181 109,00	214 956,00	24 327,00

B) Stan środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania:

- środki pieniężne na rachunkach vat: 549,95 zł
- środki pieniężne na koncie prowadzonym dla ZFŚS: 9 790,07 zł

5. Struktura własności kapitału podstawowego.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej posiadanych przez udziałowca udziałów prezentuje nota nr 7.

Nota 7 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy w kapitałe zakładowym spółki w %
Gmina Pilchowice	251 770	25 177 000,00	100
Razem	251 770	25 177 000,00	100

Na dzień 31.12.2023 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 25 177 000,00 zł i dzielił się na 251 770 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Pilchowice, z czego na 76 748 udziałach ustanowiony jest zastaw rejestrowy na rzecz Banku Spółdzielczego z siedzibą w Gliwicach.

6. Zmiany wartości kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych przedstawia nota nr 8.

Nota 8 Zmiany w kapitałach zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2+3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku	686 656,21	191 000,00	877 656,21
2. Zwiększenie w ciągu roku, w tym:	17 684,98	0,00	17 684,98
- agio	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	17 684,98	0,00	17 684,98
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	191 000,00	191 000,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00		0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	191 000,00	191 000,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	704 341,19	0,00	704 341,19

W roku 2023 Spółka zwiększyła kapitał zapasowy o zysk roku 2022. Na koniec okresu sprawozdawczego kapitał zapasowy wynosił 704 341,19 zł, kapitał rezerwowy nie wystąpił.

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę netto poniesioną za rok obrotowy 2023 w kwocie 396 134,23 zł proponuje się pokryć z kapitału zapasowego Przedsiębiorstwa.

7. Zobowiązania według okresów wymagalności.

Zobowiązania według pozycji bilansu z podziałem na okresy wymagalności i wskazaniem ich stanu na początek i koniec roku obrotowego przedstawia nota nr 9.

Nota 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 310 099,13	943 307,32	1 041 303,34	307 975,70	88 388,23	0,00	0,00	0,00	2 439 790,70	1 251 283,02
-kredyty i pożyczki	835 782,00	427 527,00	708 136,00	108 522,23	88 388,23	0,00	0,00	0,00	1 632 306,23	536 049,23
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	138 377,86	121 491,19	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	138 377,86	121 491,19
- z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	115 713,75	184 442,00	219 000,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 713,75	338 442,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	104 038,28	98 873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 038,28	98 873,68
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (z tytułu zabezpieczenia umów, rekoim i gwarancji, ubezpieczenia)	950,13	82 730,00	114 167,34	45 453,47			0,00		115 117,47	128 183,47
- pozostałe zobowiązania	115 237,11	28 243,45							115 237,11	28 243,45
Razem	1 310 099,13	943 307,32	1 041 303,34	307 975,70	88 388,23	0,00	0,00	0,00	2 439 790,70	1 251 283,02

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W związku z realizowanymi inwestycjami dla Spółki wystawiono dziewięć weksli in blanco: dwa z nich dotyczą gwarancji bankowych udzielonych jako zabezpieczenie dla pożyczek WFOŚiGW, a pięć dotyczy zabezpieczenia dofinansowania z PROW, EFRR oraz NFOŚ. Kolejny weksel zabezpiecza spłatę kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym udzielonego Spółce przez Mikołowski Bank Spółdzielczy. Ogólna kwota zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli, została oszacowana w wartości 16 136 440,09 zł.

Pozostałą kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń obrazuje nota nr 10.

Nota 10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2023	Kwota zabezpieczenia na dzień 31.12.2023
pożyczka WFOŚiGW na budowę SUW (kwota pożyczki zaciągnięta w 2014r. wynosiła 3 243 419,74 zł)	zastaw na udziałach	506 775,00	6 974 400,00
pożyczka WFOŚiGW na budowę kanalizacji w Nieborowicach (kwota pożyczki udzielonej w 2019r. wyniosła 342 031,23 zł)	zastaw na udziałach	222 845,23	700 400,00
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w maksymalnej kwocie 800 000,00 zł	hipoteka umowna na nieruchomości -budynku przy ul. Głównej 52 w Nieborowicach	0,00	1 700 000,00
Razem		729 620,23	9 374 800,00

9. Fundusze specjalne w Spółce.

Od 01.01.2022r. przywrócono w Spółce Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został utworzony w celu zaspokajania potrzeb socjalnych pracowników Przedsiębiorstwa, zgodnie z zapisami odpowiedniej ustawy oraz Regulaminem Funduszu wprowadzonego Zarządzeniem Prezesa Zarządu.

Funkcjonowanie Funduszu w roku 2023 przedstawia nota nr 11.

Nota nr 11 Fundusz specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wydatki i inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2023	Stan wyodrębnionego rachunku bankowego na 31.12.2023
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 570,19	41 817,01	41 889,50	6 497,70	9 790,07
2.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 570,19	41 817,01	41 889,50	6 497,70	9 790,07

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów przedstawia nota 12.

Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych:	11 978 336,35	1 581 222,63	404 896,97	13 154 662,01
a)	- PROW- KS III	1 126 459,24	0,00	41 016,24	1 085 443,00
b)	- PROW - zakup samochodu	32 165,76	0,00	14 072,40	18 093,36
c)	- PROW - kanalizacja Żernica etap I	1 161 661,57	0,00	38 981,88	1 122 679,69
d)	- EFRR - kanalizacja Żernica etap II	1 396 073,16	0,00	38 926,56	1 357 146,60
e)	- EFRR - oczyszczalnia ścieków Żernica	1 560 425,37	0,00	42 850,20	1 517 575,17
f)	- PROW - kanalizacja Nieborowice	1 272 350,07	0,00	34 811,28	1 237 538,79
g)	- ZUS - prasa do osadów	87 504,04	0,00	14 999,04	72 505,00
h)	- EFRR - oczyszczalnia Pilchowice Piaski	3 483 775,76		90 097,68	3 393 678,08
i)	- EFRR budowa kanalizacji Pilchowice etap I i II	1 857 921,38	1 158 473,63	77 692,20	2 938 702,81
j)	PROW - kanalizacja Żernica ul. Powstańców Śl.	0,00	422 749,00	11 449,49	411 299,51
3.	Umorzenie części pożyczki z WFOŚ	0,00	312 570,00	2 344,18	310 225,82
4.	Razem	11 978 336,35	1 893 792,63	407 241,15	13 464 887,83

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023 roku wzrosła w stosunku do roku 2022 o kwoty otrzymanych dotacji pochodzących z RPO Unii Europejskiej oraz o wartość umorzonej częściowo pożyczki z WFOŚ, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których budowa była dofinansowana przedmiotowymi dotacjami i umorzeniami.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wielkości osiągniętych przez jednostkę przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów za bieżący i poprzedni rok obrotowy, z uwzględnieniem typów, rodzajów i odmian sprzedawanych wyrobów, towarów, świadczonych usług przedstawia nota 13.

Nota 13 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy (2022)	Bieżący rok obrotowy(2023)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 928 800,91	5 032 397,45
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	4 764 336,79	4 996 747,91
sprzedaż wody	2 906 004,33	2 936 937,78
odbiór ścieków	1 389 094,10	1 458 362,41
pozostała działalność komunalna	469 238,36	601 447,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 220,22	35 649,54
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody ze sprzedaży środków trwałych	92 243,90	0,00

12. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia się następująco:

- Wynik finansowy brutto:	- 396 134,23	zł
- Przychody nieopodatkowane, w tym:	451 623,71	zł
- odpis równoległy do amortyzacji, (ujęcie dotacji do ST równoległe do odpisów amort.)	407 241,15	zł
- rozwiązanie odpisów,	8 733,02	zł
- wytw. produktów na własne potrzeby)	35 649,54	zł
- Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 478 712,07	zł
- amortyzacja NKUP	404 896,97	zł
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 649,54	zł
- PFRON	0	zł
- odpisy aktualizacyjne	15 070,32	zł
- pozostałe koszty NKUP (w tym reprezentacja)	23 095,24	zł
- Zwiększenie przychodów podatkowych		
- umorzenie pożyczki WFOŚ	+ 312 570,00	zł
- Strata podatkowa	= - 56 475,87	zł
- Podatek dochodowy od osób prawnych		0 zł

13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych przedstawia nota 14.

Nota 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	897 039,10	1 443 804,28
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	897 039,10	1 443 804,28

W roku 2023 Spółka kontynuowała budowę we własnym zakresie środków trwałych rozpoczętych w poprzednich okresach obrachunkowych i rozpoczęła budowę nowych inwestycji. W ciągu roku obrotowego poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 897 039,10 zł.

Na koniec grudnia 2023r. saldo konta środków trwałych w budowie wyniosło 106 712,89 zł, co obrazuje wartość inwestycji niezakończonych, których realizacja będzie kontynuowana w roku 2024.

14. Poniesione w ostatnim roku oraz planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Łączna kwota nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Spółkę na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023 wyniosła 1 066 781,11 zł. Zakończono budowę i przyjęto do użytkowania ze środków trwałych w budowie aktywa o wartości 1 259 094,48 zł. oraz zakupiono pozostałe środki trwałe (wypośażenie) w kwocie 1 930,08 zł.

Na rok 2024, według informacji zawartej w planie inwestycyjnym Spółki, przedmiotowe nakłady są planowane w wysokości 1 837,7 tys. zł.

15. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne przedstawia poniższa tabela:

Nota 15 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2022	Bieżący rok obrotowy 2023
1. Przychody	523 452,24	427 309,50
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	523 452,24	427 309,50
- odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	393 801,83	407 241,15
- odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	3 471,12	3 803,86
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	19 248,21	8 733,02
- odzyski z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych	0,00	0,00
- pozostałe (w tym sprzedaż środków trwałych)	106 931,08	7 531,47
2. Koszty	67 838,20	64 568,09
Pozostałe koszty operacyjne w tym:	67 838,20	64 568,09
- koszty postępowania sądowego	6 225,95	21 226,06
- koszty kwalifik. i niekwalifikowane z projektu WFOŚ	0,00	22 782,00
- likwidacja sprzedanych lub niezdatnych do użytku środków trwałych	41 878,85	872,25
- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
- pozostałe koszty	11 826,54	2 627,65
- aktualizacja wartości aktywów niefinans.	7 867,46	17 060,13
- wyk.s.należności umorzonych, przedawnionych	39,40	0,00

16. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w Jednostce w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota 16.

Nota 16 Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Pracownicy umysłowi	11	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	13
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Razem	24	25

17. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W roku sprawozdawczym Zarządowi naliczono wynagrodzenie w kwocie 222 540,00 zł. Za posiedzenia w Radzie Nadzorczej wypłacono jej członkom wynagrodzenie w łącznej wysokości 66 000 zł.

18. Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń.

Gwarancje i poręczenia przedstawia nota 17.

Nota 17 Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2023			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Zadanie	Kwota gwarancji	Zadanie	Kwota poręczenia
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających tytułem gwarancji i poręczeń				
– Zarząd	Budowa SUW łącznie z modernizacją ujęcia i rurociągu wody surowej w Gminie Pilchowice	387 200,00		0,00
– Zarząd	Budowa kanalizacji sanitarnej w zlewni ul. Zalesie, Główna, Polna i Cicha w Nieborowicach wraz z odcinkiem kanalizacji w miejscowości Żernica	210 600,00		0,00
– Zarząd			Uporządkowanie gospodarki wod-ściekowej dla części sołectwa Żernica et. I	pożyczka, która była zabezpieczona poręczeniem, została umorzona
Razem		597 800,00		0,00

Umowy o udzielenie gwarancji bankowych zawarto celem zabezpieczenia spłaty pożyczek udzielonych Spółce przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych.

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

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia gospodarcze, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

20. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości, które wymagałyby przedstawiania danych porównawczych.

21. Przynależność do grupy kapitałowej

Jednostka nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

22. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nie dotyczy Spółki.

Sporządzono: 25.03.2024 r.


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gontarz-Ludwig

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

Prezes Zarządu


PREZES ZARZĄDU
Agata Mosiądz-Kramorz