

PILCHOWICKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z O.O.

44-144 NIEBOROWICE, UL. GŁÓWNA 52

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

01.01.2024 – 31.12.2024

Nieborowice, marzec 2025 roku

Spis treści

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
III. BILANS.....	8
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 2024 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 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 2024r. do 31 grudnia 2024r. 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 2023. 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 w tym zakresie.

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 nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 3 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. 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 wariantcie 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 31.12.2024 w zł	Stan na 31.12.2023 w zł	PASYWA	Stan na 31.12.2024 w zł	Stan na 31.12.2023 w zł
A. Aktywa trwałe	38 153 803,48	38 869 998,97	A. Kapitał (fundusz) własny	28 401 925,97	25 485 206,86
I. Wartości niematerialne i prawne	29 519,00	23 744,80	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 570 600,00	25 177 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-			
2. Wartość firmy	-	-			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29 519,00	23 744,80	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	308 206,96	704 341,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 054 260,08	38 758 386,31	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
1. Środki trwałe	37 834 769,73	38 651 673,42	w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	245 550,00	245 550,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 693 552,96	37 092 827,46	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	629 118,24	988 753,47	na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	246 949,38	301 121,76	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
e) inne środki trwałe	19 599,15	23 420,73			
2. Środki trwałe w budowie	219 490,35	106 712,89	VI. Zysk (strata) netto	523 119,01	-396 134,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-			
III. Należności długoterminowe	-	-	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-			
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 793 813,37	14 722 688,55
3. Od pozostałych jednostek	-	-			
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Nieruchomości	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	- długoterminowa	-	-
- udziały lub akcje	-	-	- krótkoterminowa	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- długoterminowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	136 467,99	307 975,70
- inne papiery wartościowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	136 467,99	307 975,70
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	36 293,23	108 522,23
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 024,40	87 865,86	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	70 024,40	87 865,86	d) inne	100 174,76	199 453,47
B. Aktywa obrotowe	2 041 935,86	1 337 878,54			
I. Zapasy	20 448,50	24 327,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	610 538,75	949 805,02
1. Materiały	20 448,50	24 327,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-

AKTYWA	Stan na 31.12.2024 w zł	Stan na 31.12.2023 w zł	PASYWA	Stan na 31.12.2024 w zł	Stan na 31.12.2023 w zł
II. Należności krótkoterminowe	368 725,38	328 780,93	b) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	604 682,60	943 307,32
2. Należności od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale			a) kredyty i pożyczki	72 229,78	427 527,00
3. Należności od pozostałych jednostek	368 725,38	328 780,93	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	347 719,32	321 744,29	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- do 12 miesięcy	347 719,32	321 744,29	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	161 882,13	121 491,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- do 12 miesięcy	161 882,13	121 491,19
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 006,06	7 036,64	- powyżej 12 miesięcy		
c) inne	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 588 919,73	914 127,19	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	119 534,54	98 873,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 588 919,73	914 127,19	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	i) inne	251 036,15	295 415,45
- udziały lub akcje	-	-	3. Fundusze specjalne, w tym:	5 856,15	6 497,70
- inne papiery wartościowe	-	-	ZFŚS	5 856,15	6 497,70
- udzielone pożyczki	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 046 806,63	13 464 887,83
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 046 806,63	13 464 887,83
- udziały lub akcje	-	-	- długoterminowe	12 622 036,81	13 046 806,63
- inne papiery wartościowe	-	-	- krótkoterminowe	424 769,82	418 081,20
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 588 919,73	914 127,19			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	988 919,73	914 127,19			
- inne środki pieniężne	600 000,00	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 842,25	70 643,42			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	40 195 739,34	40 207 875,51	Pasywa razem	40 195 739,34	40 207 875,51

IV.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Za okres	Za okres
		01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 832 784,12	5 032 397,45
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 796 039,73	4 996 747,91
II.	Zm.stanu produktów(zwiększ.–wart.dodatnia, zmniejsz. – wart.ujemna)		0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	36 744,39	35 649,54
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 725 346,76	5 706 399,04
I.	Amortyzacja	1 719 748,71	1 662 443,97
II.	Zużycie materiałów i energii	1 128 999,00	1 365 682,74
III.	Usługi obce	420 063,00	406 004,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 524,76	53 265,16
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 825 626,96	1 698 216,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	436 857,35	386 067,03
–	w tym składka emerytalna	174 489,20	160 453,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	139 526,98	134 718,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	107 437,36	-674 001,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	480 207,48	427 309,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 052,69	8 733,02
III.	Odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	423 069,72	404 896,97
IV.	Inne przychody operacyjne	54 085,07	13 679,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 299,58	64 568,09
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 996,29	17 060,13
III.	Inne koszty operacyjne	3 303,29	47 507,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	572 345,26	-311 260,18
G.	Przychody finansowe	21 250,27	9 022,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	21 250,27	9 022,05
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	26 147,52	93 896,10
I.	Odsetki, w tym:	18 081,45	84 729,41
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8 066,07	9 166,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	567 448,01	-396 134,23
J.	Podatek dochodowy	44 329,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	523 119,01	-396 134,23

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 2024 był szesnastym 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 wodociągowo – 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	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	245 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i ładowej	49 686 431,78	0,00	865 866,27	0,00	865 866,27	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny	4 017 542,21	0,00	6 900,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	846 310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	261 493,94	0,00	23 362,95	0,00	23 362,95	0,00	0,00	0,00
Razem	55 057 328,09	0,00	896 129,22	0,00	896 129,22	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 środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan ST na koniec roku obrotowego (11-18)
19	11	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	50 552 298,05	12 419 681,17	173 923,15	1 265 140,77	0,00	1 439 063,92	0,00	13 858 745,09	37 266 750,61	36 693 552,96
0,00	4 024 442,21	3 028 788,74	0,00	366 535,23	0,00	366 535,23	0,00	3 395 323,97	988 753,47	629 118,24
0,00	846 310,16	545 188,40	0,00	54 172,38	0,00	54 172,38	0,00	599 360,78	301 121,76	246 949,38
0,00	284 856,89	238 073,21	0,00	27 184,53	0,00	27 184,53	0,00	265 257,74	23 420,73	19 599,15
0,00	55 953 457,31	16 231 731,52	173 923,15	1 713 032,91	0,00	1 886 956,06	0,00	18 118 687,58	38 825 596,57	37 834 769,73

Wartość środków trwałych brutto wzrosła o 896 129,22 zł, z tego:

- w grupie 1 wartość środków trwałych nie uległa zmianie;
- w grupie 2 o kwotę: 865 866,27 zł w związku z zakończeniem budowy i przyjęciem do użytkowania odcinka sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Spokojnej w Pilchowicach o wartości początkowej 618 692,50 zł, odcinków sieci wodociągowych i kanalizacyjnych przejętych od osób prywatnych i deweloperów o wartości 172 500 zł, wybudowaniem i oddaniem do użytkowania odcinka sieci kanalizacyjnej (sięgacze) przy ul. 1 Maja w Żernicy w kwocie 74 673,77 zł.
- w grupach 3-8 wartość brutto wzrosła o 6 900,00 zł, co związane jest ze zakupem biurowego urządzenia wielofunkcyjnego
- w grupie innych środków trwałych wartość brutto uległa zwiększeniu o 23 362,95 w związku z zakupem urządzeń wodno-kanalizacyjnych niezbędnych podczas wykonywania prac (zadymiarka, aparat do nawiercania)

Drugostronnie wartość środków trwałych zmniejszyła się o wartość umorzenia w wysokości 1 713 032,91 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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie	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
Oprogramowanie komputerów, licencje	67 249,52	0,00	12 490,00	0,00	12 490,00	0,00	11 892,40	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	57 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	125 140,52	0,00	12 490,00	0,00	12 490,00	0,00	11 892,40	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	
			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
11 892,40	67 847,12	43 504,72	0,00	6 715,80	0,00	6 715,80	11 892,40	38 328,12	23 744,80	29 519,00
0,00	57 891,00	57 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 891,00	0,00	0,00
11 892,40	125 738,12	101 395,72	0,00	6 715,80	0,00	6 715,80	11 892,40	96 219,12	23 744,80	29 519,00

W okresie sprawozdawczym odnotowano wzrost składników zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych o 12 490 zł w związku z zakupem i wdrożeniem programu Kancelaria wraz z integracją z systemem e-doręczeń. Drugostronnie wartość bilansowa wnip zmniejszyła się o wartość umorzenia w kwocie 6 715,80 zł. Dokonano również likwidacji nie używanych już programów komputerowych i licencji o wartości początkowej 11 892,40 zł.

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 31.12.2024r.

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	108 092,13	164 017,13	46 096,67	29 513,39	82 248,88	429 968,20	82 248,88	347 719,32
201 Rozrachunki z odbiorcami	108 092,13	164 017,13	46 096,67	29 513,39	77 180,66	424 899,98	77 180,66	347 719,32
206 Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068,22	5 068,22	5 068,22	0,00
207 Rozrachunki z tyt. należności zasądzonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zbędne	Wykorzystanie	Zapłała	Inne	
Grupa należności	268 925,85	16 336,48	0,00	188 682,00	2 455,98	3 052,69	8 822,78	82 248,88
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe, w tym:	268 925,85	16 336,48	0,00	188 682,00	2 455,98	3 052,69	8 822,78	82 248,88
- z tyt. dostaw i usług	72 997,38	11 996,29	0,00	0,00	2 455,98	1 016,84	4 340,19	77 180,66
- dochodzone na drodze sądowej	7 246,47	4 340,19	0,00	0,00	0,00	2 035,85	4 482,59	5 068,22
- 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	188 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 72 997,38 zł. W okresie sprawozdawczym odpisy zmniejszyły się o kwotę 3 052,69 zł w związku z zapłatą wcześniej odpisanych należności, o kwotę 2 455,98 zł, co spowodowane było wykorzystaniem odpisów oraz o kwotę 4 340,19 zł związku z przekazaniem należności do dochodzenia na drodze sądowej. Zawiązano także odpisy na należności przeterminowane powyżej 1 roku w kwocie 11 996,29 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego odpis aktualizujący należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynosił 77 180,66 zł natomiast odpis dotyczący należności dochodzonych na drodze sądowej wyniósł 5 068,22 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:	87 865,86	0,00	17 841,46	70 024,40
RMK długoterminowe - integracja programu do odczytu radiowego	38 500,00	0,00	5 500,00	33 000,00
Pozostałe RMK długoterm.czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	49 365,86	0,00	12 341,46	37 024,40
RMK krótkoterminowe, z tego:	70 643,42	216 071,86	214 800,03	63 842,25
Pozostałe RMK krótkoterm.czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	8 073,00	5 175,00	13 248,00	0,00
Podatek od nieruch., środków transp.	0,00	36 000,77	36 000,77	0,00
Opłaty stałe wody polskie	0,00	6 630,34	6 630,34	0,00
gwarancje bankowe	4 340,19	2 946,50	5 055,73	2 230,96
provizje bankowe	4 666,62	8 000,00	8 000,00	4 666,62
ubezpieczenia oc firmy	35 105,23	55 600,00	55 222,58	35 482,65
OC pojazdów i ubezp. budynku	2 152,67	4 607,33	5 066,35	1 693,65
zajęcie pasa drogowego	208,20	22 849,30	22 901,35	156,15
aktualizacja antywirus	109,50	1 176,81	109,50	1 176,81
aktualizacja strony internetowej	0,00	0,00		0,00
upgrade programów księgowych	7 688,00	11 373,20	8 894,80	10 166,40
prenumerata	2 443,33	2 612,33	2 443,33	2 612,33
ZFŚS	0,00	58 011,36	58 011,36	0,00
inne	156,68	763,92	763,92	156,68
udostępnianie informacji geologicznej	200,00	0,00	200,00	0,00
integracja programu do odczytu radiowego	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Razem	158 509,28	216 071,86	232 641,49	133 866,65

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 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.	Sól drogowa	16 022,00	9 900,00	12 084,50	13 837,50
2.	Wodomierze	8 305,00	84 502,00	86 196,00	6 611,00
3.	RAZEM	24 327,00	94 402,00	98 280,50	20 448,50

B) Stan środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania:

- środki pieniężne na rachunkach vat: 5 601,88 zł
- środki pieniężne na koncie prowadzonym dla ZFŚS: 11 563,07 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 kapitale zakładowym spółki w %
Gmina Pilchowice	255 706	25 570 600,00	100
Razem	255 706	25 570 600,00	100

Na dzień 31.12.2024 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 25 570 600,00 zł i dzielił się na 255 706 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Pilchowice, z czego na 7 004 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

W roku 2024 Spółka zmniejszyła wysokość kapitału zapasowego w związku z pokryciem straty poniesionej za rok 2023. Na koniec okresu sprawozdawczego kapitał zapasowy wnosił 308 206,96 zł; kapitał rezerwowy nie wystąpił.

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2+3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku	704 341,19	0,00	704 341,19
2. Zwiększenie w ciągu roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
- agio	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	396 134,23	0,00	396 134,23
- pokrycie straty	396 134,23	0,00	396 134,23
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	308 206,96	0,00	308 206,96

Propozycja wykorzystania zysku osiągniętego w 2024 roku.

Zysk netto osiągnięty za rok obrotowy 2024 w kwocie 523 119,01 zł proponuje się przekazać na podwyższenie 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									
	01.01.2024	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(1+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	1 251 283,02	604 682,60	307 975,70	125 309,36	0,00	11 158,63	0,00	0,00	1 559 258,72	741 150,59
- kredyty i pożyczki	536 049,23	72 229,78	108 522,23	36 293,23	0,00	0,00	0,00	0,00	644 571,46	108 523,01
- 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	121 491,19	161 882,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 491,19	161 882,13
- z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	338 442,00	223 000,00	154 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 442,00	298 000,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	98 873,68	119 534,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 873,68	119 534,54
- 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, rekojmii i gwarancji, ubezpieczenia)	128 183,47	0,00	45 453,47	14 016,13	0,00	11 158,63	0,00	0,00	173 636,94	25 174,76
- pozostałe zobowiązania	28 243,45	28 036,15							28 243,45	28 036,15
Razem	1 251 283,02	604 682,60	307 975,70	125 309,36	0,00	11 158,63	0,00	0,00	1 559 258,72	741 150,59

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W związku z realizowanymi inwestycjami dla Spółki wystawiono dziewięć weksli in blanco: jeden z nich dotyczy gwarancji bankowej udzielonej jako zabezpieczenie dla pożyczki WFOŚiGW, drugi – jako zabezpieczenie spłaty pożyczki z NFOŚiGW, a kolejne sześć związane jest z zabezpieczeniem dofinansowania otrzymanego z PROW, EFRR UE (w okresie trwałości zrealizowanych projektów). 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 9 202 688,85 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 31.12.2024	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	0,00	zabezpieczenie zostało zwolnione z dniem 13.05.2024
pożyczka WFOŚiGW na budowę kanalizacji w Nieborowicach (kwota pożyczki udzielonej w 2019r. wyniosła 342 031,23 zł)	zastaw na udziałach	98 478,01	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		98 478,01	2 400 400,00

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 2024 przedstawia nota nr 11.

Nota nr 11 Fundusz specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Wydatki i inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2024	Stan wyodrębnionego rachunku bankowego na 31.12.2024
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 497,70	55 908,45	56 550,00	5 856,15	11 563,07
2.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 497,70	55 908,45	56 550,00	5 856,15	11 563,07

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:	13 154 662,01	0,00	404 016,12	12 750 645,89
a)	- PROW- KS III	1 085 443,00	0,00	41 016,24	1 044 426,76
b)	- PROW - zakup samochodu	18 093,36	0,00	14 072,40	4 020,96
c)	- PROW - kanalizacja Żernica etap I	1 122 679,69	0,00	38 981,88	1 083 697,81
d)	- EFRR - kanalizacja Żernica etap II	1 357 146,60	0,00	38 926,56	1 318 220,04
e)	- EFRR - oczyszczalnia ścieków Żernica	1 517 575,17	0,00	42 850,20	1 474 724,97
f)	- PROW - kanalizacja Nieborowice	1 237 538,79	0,00	34 811,28	1 202 727,51
g)	- ZUS - prasa do osadów	72 505,00	0,00	14 999,04	57 505,96
h)	- EFRR - oczyszczalnia Pilchowice Piaski	3 393 678,08	0,00	90 097,68	3 303 580,40
i)	- EFRR budowa kanalizacji Pilchowice etap I i II	2 938 702,81	0,00	77 692,08	2 861 010,73
j)	PROW - kanalizacja Żernica ul. Powstańców Śl.	411 299,51	0,00	10 568,76	400 730,75
3.	Umorzenie części pożyczki z WFOŚ	310 225,82	0,00	14 065,08	296 160,74
4.	Razem	13 464 887,83	0,00	418 081,20	13 046 806,63

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024 roku zmniejszyła się w stosunku do roku 2023 o 418 081,20 zł, co obrazuje miesięczne przeksięgowania otrzymanych wcześniej dotacji, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których budowa była dofinansowana przedmiotowymi dotacjami z UE i umorzeniem części pożyczki z WFOŚ.

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 (2023)	Bieżący rok obrotowy(2024)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 032 397,45	5 832 784,12
- w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	4 996 747,91	5 796 039,73
sprzedaż wody	2 936 937,78	3 345 974,09
odbiór ścieków	1 458 362,41	1 757 347,70
pozostała działalność komunalna	601 447,72	692 717,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 649,54	36 744,39
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V. Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	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:	567 448,01 zł
- Przychody nieopodatkowane, w tym:	- 476 931,88 zł
- odpis równoległy do amortyzacji,	423 069,72 zł
(ujęcie dotacji do ST równoległe do odpisów amort.,)	
- umorzenie pożyczki WFOŚ	14 065,08 zł
- rozwiązanie odpisów	3 052,69 zł
- wytw. produktów na własne potrzeby)	36 744,39 zł
- Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 458 501,39 zł

- amortyzacja NKUP	406 519,88 zł
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	36 744,39 zł
- odpisy aktualizacyjne	11 996,29 zł
- pozostałe koszty NKUP (w tym reprezentacja)	2 240,83 zł
- Zwiększenie przychodów podatkowych	
- Zysk brutto	549 017,52 zł
- Strata podatkowa z 2023r. (do odliczenia w 2024r.)	- 56 475,87 zł
- Podatek dochodowy od osób prawnych	44 329,00 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

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	806 143,73	897 039,10
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	806 143,73	897 039,10

W roku 2024 Spółka kontynuowała budowę we własnym zakresie środków trwałych rozpoczętych w poprzednich okresach obrachunkowych i rozpoczęła realizację nowych inwestycji, zarówno finansowanych ze środków własnych jak i z wykorzystaniem dotacji z PROW. W ciągu roku obrotowego poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 806 143,73 zł.

Na koniec grudnia 2024r. saldo konta środków trwałych w budowie wyniosło 219 490,35 zł, co obrazuje wartość inwestycji niezakończonych, których realizacja będzie kontynuowana w roku 2025.

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 2024 wyniosła 1 008 906,68 zł. Zakończono budowę i przyjęto do użytkowania ze środków trwałych w budowie aktywa o wartości 693 366,27 zł., przyjęto na stan sieci wodociągowe i kanalizacyjne przejęte od inwestorów prywatnych na kwotę 172 500 zł oraz zakupiono pozostałe środki trwałe w kwocie netto 30 262,95 zł.

Na rok 2025, według informacji zawartej w planie inwestycyjnym Spółki, przedmiotowe nakłady są planowane w wysokości 9 972,0 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 2023	Bieżący rok obrotowy 2024
1. Przychody	427 309,50	480 207,48
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	427 309,50	480 207,48
- odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	407 241,15	404 016,12
pozostałe dotacje	0,00	19 053,60
- odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	3 803,86	13 461,12
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	8 733,02	3 052,69
- odzyski z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych	0,00	0,00
- pozostałe (w tym sprzedaż środków trwałych)	5 187,29	26 558,87
umorzenie pożyczki	2 344,18	14 065,08
2. Koszty	64 568,09	15 299,58
Pozostałe koszty operacyjne w tym:	64 568,09	15 299,58
- koszty postępowania sądowego	21 226,06	0,00
- koszty kwalifik.i niekwalifikowane z projektu WFOŚ	22 782,00	0,00
- likwidacja sprzedanych lub niezdatnych do użytku środków trwałych	872,25	0,00
- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
- pozostałe koszty	2 627,65	3 303,29
- aktualizacja wartości aktywów niefinans.	17 060,13	11 996,29
- wyks.należności umorzonych, przedawnionych	0,00	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	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	13
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Razem	24	24

Na dzień 31.12.2024r. stan zatrudnienia wynosił 23 pracowników, w tym

21 osoby zatrudnione były w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 2 w niepełnym wymiarze czasu pracy tj. 1/2 et i na 4/5 et. Średniomiesięczne zatrudnienie w 2024r. wyniosło 23,8 osób zatrudnionych, co stanowiło 23,10 etatu.

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 brutto w kwocie 224 940,00 zł. Za posiedzenia w Radzie Nadzorczej wypłacono jej członkom wynagrodzenie w łącznej wysokości brutto: 64 629,10 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	Na 31.12.2024			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Zadanie	Kwota gwarancji	Zadanie	Kwota poręczenia
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających tytułem gwarancji i poręczeń				
– 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
Razem		210 600,00		0,00

Umowę o udzielenie gwarancji bankowej zawarto celem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej 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 2024.

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 zmieniła 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: 25.03.2025 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Gontarz-Ludwig
Magdalena Gontarz-Ludwig

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Agata Mosiądz-Kramorz

