

**Przemyska Gospodarka Komunalna
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
37-700 Przemyśl, ul. Słowackiego 104**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za 2023 rok**

**WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Przemyskiej Gospodarki Komunalnej
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością**



Przemyśl, 20.03.2024 r.

Sprawozdanie finansowe

2024_01_25_07_54_48_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-20

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Przemyska Gospodarka Komunalna Sp. z o.o.
Siedziba	
Województwo	podkarpackie
Powiat	Przemyśl
Gmina	Przemyśl
Miejscowość	Przemyśl

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	podkarpackie
Powiat	Przemyśl
Gmina	Przemyśl
Nazwa ulicy	Słowackiego
Numer budynku	104
Nazwa miejscowości	Przemyśl
Kod pocztowy	37-700
Nazwa urzędu pocztowego	Przemyśl

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	3811Z
KodPKD	4399Z
KodPKD	6820Z
KodPKD	6832Z
KodPKD	8129Z
KodPKD	8130Z
KodPKD	9603Z
KodPKD	6920Z
KodPKD	3812Z
KodPKD	3900Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP 7950009315

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. 0000113913

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

Środki trwałe są wyceniane w koszcie nabycia, wartości przeszacowanej pomniejszone o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w oparciu o stawki odzwierciedlające zużycie środków trwałych. Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku o wartości powyżej 3500,00 zł netto. Należności krótko i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego przed dniem dokonania transakcji. Udziały w innych jednostkach - Spółka wykazuje w cenie nabycia, pomniejszone o trwałą utratę wartości.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane zostało bez zastosowania uproszczeń przewidzianych dla jednostki małej w zakresie niedokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów - nie tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze. Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Spółka ustaliła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka klasyfikuje umowy leasingu w oparciu o przepisy podatkowe (art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości).

7D. pozostałe

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	6 892 202,71	7 462 555,59	0,00
A. Aktywa trwałe	4 438 456,58	3 737 831,42	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 486 735,58	3 384 308,62	0,00
1. Środki trwałe	3 486 735,58	3 384 308,62	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 343,00	451 422,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	1 228 114,67	1 318 027,60	0,00
C. urządzenia techniczne maszyny	189 901,50	234 629,28	0,00
D. środki transportu	1 642 376,41	1 380 229,74	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	10 430,78	10 430,58	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	10 430,78	10 430,58	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	343 092,22	343 092,22	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	343 092,22	343 092,22	0,00
A. w jednostkach powiązanych	343 092,22	343 092,22	0,00
1. – udziały lub akcje	343 092,22	343 092,22	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	598 198,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	598 198,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 453 746,13	3 724 724,17	0,00
I. Zapasy	311 019,60	478 281,67	0,00

1. Materiały	304 445,51	462 987,89	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 574,09	15 293,78	0,00
II. Należności krótkoterminowe	616 696,49	905 226,47	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	165 055,54	460 307,88	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	165 055,54	460 307,88	0,00
1. – do 12 miesięcy	165 055,54	460 307,88	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	451 640,95	444 918,59	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 367,35	269 022,91	0,00
1. – do 12 miesięcy	215 367,35	269 022,91	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 346,85	81 677,98	0,00
C. inne	83 926,75	94 217,70	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 508 833,95	2 328 783,15	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 508 833,95	2 328 783,15	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 508 833,95	2 328 783,15	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 508 833,95	2 328 783,15	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 196,09	12 432,88	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	6 892 202,71	7 462 555,59	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	841 632,67	4 101 012,11	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	602 400,00	602 400,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 772 418,26	2 662 418,26	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	601 770,38	601 770,38	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 254 679,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-880 276,97	234 423,47	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 050 570,04	3 361 543,48	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	3 148 411,00	186 624,48	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 993 865,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	2 526 208,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	467 657,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	154 546,00	186 624,48	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	154 546,00	186 624,48	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	331 130,00	488 614,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	331 130,00	488 614,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	310 070,00	471 270,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	21 060,00	17 344,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 144 686,04	2 223 565,88	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 330,96	73 863,88	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 330,96	73 863,88	0,00
1. – do 12 miesięcy	15 330,96	73 863,88	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 041 097,51	2 063 466,15	0,00
A. kredyty i pożyczki	140 000,00	224 800,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 601 699,81	1 545 267,16	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 601 699,81	1 545 267,16	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	927,92	341,68	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 512,26	267 883,92	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	380,85	1 084,17	0,00
I. inne	45 576,67	24 089,22	0,00
4. Fundusze specjalne	88 257,57	86 235,85	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	426 343,00	462 739,12	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	426 343,00	462 739,12	0,00
1. – długoterminowe	401 264,00	451 422,00	0,00
2. – krótkoterminowe	25 079,00	11 317,12	0,00

	Kwota na dzień koncazy bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień koncazy poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
J. – od jednostek powiązanych	23 547 837,44	23 953 313,61	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 782 804,23	1 661 643,14	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	23 547 837,44	23 953 313,61	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	24 491 208,72	23 568 246,16	0,00
I. Amortyzacja	688 416,49	565 087,79	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 006 477,33	1 994 253,33	0,00
III. Usługi obce	13 488 343,21	13 448 016,28	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	287 078,19	233 688,30	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 407 999,35	5 889 543,72	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 531 052,40	1 365 058,95	0,00
1. – emerytalne	587 784,32	522 033,96	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 841,75	72 597,79	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-943 371,28	385 067,45	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	427 601,45	222 166,09	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 284,55	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	427 601,45	216 881,54	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	370 761,18	256 560,03	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	370 761,18	256 560,03	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-886 531,01	350 673,51	0,00
G. Przychody finansowe	21 309,01	2 190,84	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	15 714,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	15 714,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	15 714,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 595,01	2 190,84	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	40 601,97	21 123,88	0,00
I. Odsetki, w tym:	29 536,21	20 933,99	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	11 065,76	189,89	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-905 823,97	331 740,47	0,00
J. Podatek dochodowy	-25 547,00	97 317,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-880 276,97	234 423,47	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przeształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 101 012,11	3 875 511,22	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-2 254 679,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 846 333,11	3 875 511,22	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	602 400,00	602 400,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	602 400,00	602 400,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 662 418,26	2 402 418,26	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	110 000,00	260 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	110 000,00	260 000,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	110 000,00	260 000,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 772 418,26	2 662 418,26	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	601 770,38	601 770,38	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	601 770,38	601 770,38	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	234 423,47	268 922,58	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	234 423,47	268 922,58	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	234 423,47	268 922,58	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	234 423,47	268 922,58	0,00
Wypłata dywidendy właścicielowi	120 000,00	0,00	0,00
Przekazanie na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 423,47	8 922,58	0,00
Podział zysku z lat ubiegłych	110 000,00	260 000,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-2 254 679,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 254 679,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 254 679,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 254 679,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-880 276,97	234 423,47	0,00
A. zysk netto	0,00	234 423,47	0,00
B. strata netto	880 276,97	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	841 632,67	4 101 012,11	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	841 632,67	4 101 012,11	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-880 276,97	234 423,47	0,00
II. Korekty razem	1 242 991,43	1 099 246,09	0,00
1. Amortyzacja	688 416,49	565 087,79	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 536,21	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 284,55	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	2 950 469,40	197 941,60	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	167 262,07	-227 713,91	0,00
7. Zmiana stanu należności	288 529,78	384 059,87	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 496,69	207 756,41	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-628 040,21	-22 601,12	0,00
10. Inne korekty	-2 254 679,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	362 714,46	1 333 669,56	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	5 284,55	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 284,55	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	790 843,45	534 315,71	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	790 843,45	534 315,71	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-790 843,45	-529 031,16	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 716,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 716,00	0,00	0,00
II. Wydatki	395 536,21	189 800,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	120 000,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	246 000,00	189 800,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	29 536,21	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-391 820,21	-189 800,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-819 949,20	614 838,40	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 209 192,47	614 838,40	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 328 783,15	1 713 944,75	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 508 833,95	2 328 783,15	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-905 823,97			331 740,47		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 079,00	0,00	25 079,00	28 707,00	0,00	28 707,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	15 714,00	15 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	197 941,60	0,00	197 941,60	24 148 963,54	0,00	24 148 963,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 743,04	0,00	25 743,04	229 321,17	0,00	229 321,17
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	321 081,00	0,00	321 081,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 616 608,90	0,00	23 616 608,90
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	20 158,68	0,00	20 158,68
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			512 196,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			97 317,00		

PGK Sp z o.o.
37-700 Przemysł ul. Słowackiego 104
NIP: 795-000-93-15

Dodatkowe inf.

Załączniki

Informacja dodatkowa PGK za 2023r

Informacja_dodatkowaPGK_za_2023r_.pdf



Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

Data wygenerowania raportu: 25.03.2024

Plik: C:\Users\A\Desktop\2023Sprawozdanie finansowe PGK\sprawozdanie do podpisu\2024_01_25_07_54_48_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml.xades

Skrót SHA256 z pliku:

03D65B7AC2D5083E436731DF28F00D32E5040B8130160F49299762C76B793B8B

Liczba podpisów: 2

Podpis 1

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany.

Typ podpisu: XAdES-T

Funkcja skrótu podpisu: SHA-256

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

Kraj: PL

Nazwisko: Bojarska

Imię: Anna

Nazwa powszechna: Anna Bojarska

Numer seryjny: PNOPL-70112612064

Znaczniki czasu: 1

Kwalifikowany znacznik czasu (2024-03-20 12:13:31 (UTC))

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 20.03.2024 12:13:31 (UTC)

Podpis 2

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany.

Typ podpisu: XAdES-T

Funkcja skrótu podpisu: SHA-256

Rodzaj podpisu: kwalifikowany
Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):
Klucz publiczny znajduje się na QSCD
Podpis elektroniczny
Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

Kraj: PL
Nazwisko: Ziemniak
Imię: Andrzej
Nazwa powszechna: Andrzej Ziemniak
Numer seryjny: PNOPL-61112907751

Znaczniki czasu: 1

Kwalifikowany znacznik czasu (2024-03-20 12:14:21 (UTC))

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 20.03.2024 12:14:21 (UTC)

----- KONIEC RAPORTU -----

**Przemyska Gospodarka Komunalna
Spółka z o.o. w Przemyślu**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Przemyskiej Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
za 2023 rok**

Przemyśl, dnia 20 marca 2024r

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Przemyska Gospodarka Komunalna Spółka z o.o.** ma swoją siedzibę w Przemysłu, przy ul Słowackiego 104, pow. grodzki Przemysł, woj. podkarpackie, zwana w dalszej części wprowadzenia Spółką.
Do dnia 7 grudnia 2007 roku Spółka działała pod nazwą Przemyska Gospodarka Komunalna – SITA Sp. z o.o.
W dniu 16 listopada 2007 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło Uchwałę nr 11/2007 zmieniającą dotychczasową firmę Spółki na: Przemyska Gospodarka Komunalna Sp. z o.o.
Wpis do Krajowego Rejestru sądowego potwierdzający zmianę firmy Spółki został dokonany 7 grudnia 2007 roku.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z aktualnym stanem zapisów w KRS nr 0000113913 jest:

1. zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (38.11.Z),
2. pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane (43.99.Z),
3. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z),
4. zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z),
5. pozostałe sprzątanie (81.29.Z),
6. działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (81.30.Z),
7. pogrzeby i działalność pokrewna (96.03.Z),
8. działalność rachunkowo - księgową, doradztwo podatkowe (69.20.Z),
9. zbieranie odpadów niebezpiecznych (38.12.Z),
10. działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (39.00.Z).

Spółka w dniu 20.05.2002 r. uzyskała wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000113913, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Zgodnie z postanowieniami KRS czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera tylko dane Spółki, gdyż nie posiada ona jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w roku następnym.

6. Spółka począwszy od dnia 1 stycznia 2003 r. przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- 1) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze miesięczne - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia zapisów z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej, prowadzonej do poszczególnych kont syntetycznych z wyjątkiem kont: 089,149,280,319,349,389,490,802,821,843,845,860, do których nie stosuje się analityki,
- 2) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania,
 - c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
 - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia w odniesieniu do materiałów i towarów, a koszty wytworzenia w odniesieniu do produktów gotowych nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - e) należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego według następujących zasad:

- 100% wartości należności od jednostek postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- indywidualnie: w wysokości 100% wartości należności od pozostałych kontrahentów, którzy nie są w stanie spłacić, ponieważ ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego. Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odpisy aktualizujące - wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego przed dniem dokonania transakcji.

- f) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,
- 3) z dniem 1 stycznia 2023 r. Spółka kontynuuje Politykę Rachunkowości, która zawiera Wykaz kont księgi głównej - księgi pomocnicze - Plan kont wraz z omówieniem przyjętych zasad polityki rachunkowości.(Uchwała Nr 16/2022 z dnia 14.12.2022r).
 - 4) według metody liniowej amortyzuje się wszystkie środki trwałe,
 - 5) wysokość odpisów amortyzacyjnych od poszczególnych środków trwałych w roku 2023 określa plan amortyzacji ujęty w planie rzeczowo - finansowym na 2023 rok, zatwierdzonym przez Zarząd Spółki i Radę Nadzorczą.
 - 6) rachunek zysków i strat sporządzony został w wariancie porównawczym, bez zmian w stosunku do poprzedniego roku obrotowego,
 - 7) rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią,
 - 8) w formie załącznika do Polityki Rachunkowości Spółka posiada aktualny:
 - a) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych,
 - b) opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz zasad ochrony danych, metod zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania.

Spółka stosuje bez zmian w bieżącym roku obrotowym System Finansowo - Księgowy Symfonia wraz z aktualną licencją firmy Sage w Warszawie.

Przemyśl dnia 20 marca 2024r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. DZIAŁALNOŚĆ

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000113913. Spółce nadano numer statystyczny REGON 650038730. Przedmiotem działalności zgodnie z „Regulaminem Spółki” jest wykonywanie zadań własnych Gminy Miejskiej Przemyśl w zakresie utrzymania czystości i porządku, urządzeń sanitarnych, gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, targowisk i hal targowych oraz innych zadań własnych Gminy, w tym także zadania w zakresie organizacji zagospodarowania odpadów komunalnych oraz z zakresu odbioru odpadów komunalnych.

Zarząd Spółki deklaruje kontynuację działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. ISTOTNE ZAŁOŻENIA POLITYKI KSIĘGOWEJ

a) podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994r Nr 121, poz. 591 z późn. zm.).

b) wartości niematerialne i prawne; środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskania z nich korzyści, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie komputerowe 50%

Licencje 20%

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych, drogą spisu z natury oraz porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami przeprowadzono w 2023r.

Środki trwałe są wycenione według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Budynki	2,5 %
Budowle własne	4,5 %
Urządzenia techniczne, maszyny	10 %, 14%, 18%, 30%
Środki transportu	14%, 20 %
Pozostałe środki trwałe	20 %

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według wartości księgowej netto. Wynikającą różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

c) opłaty

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego są księgowane w ciężar kosztów przez okres trwania umowy leasingowej.

d) finansowy majątek trwały

Spółka w 2004 roku wniosła do PARR w Przemyślu wkład pieniężny w wysokości 50.000,00 zł, który w wysokości 33.334,00 zł przeznaczony został na zakup akcji i 16.666,00 zł z przeznaczeniem na inne długoterminowe aktywa finansowe, które ze względu na zapisy aktu założycielskiego PARR (przeznaczenie na kapitał zapasowy) w dniu 31.12.2016 roku po uzyskaniu informacji od PARR o pokryciu straty z kapitału zapasowego zostały poddane aktualizacji i zaksięgowane w ciężar kosztów finansowych Spółki.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada akcje w Przemyskiej Agencji Rozwoju Regionalnego SA w liczbie 288.244 (dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście czterdzieści cztery), które są akcjami imiennymi o wartości nominalnej po 1 (jeden) złoty każda. Z uwagi na utratę wartości akcji PARR dokonano aktualizacji wartości akcji o kwotę 86.473,00zł na dzień 31.12.2021r.

Ponadto w dniu 19 czerwca 2015 roku Spółka wniosła wkład niepieniężny w postaci składników majątkowych na kwotę 242.450 zł do Zakładu Usług Komunalnych w Przemyślu Sp. z o.o.

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada w kapitale zakładowym ZUK w Przemyślu Sp. z o.o. 4.849 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

e) zapasy

Wartość zapasów jest obliczana wg cen nabycia. Inwentaryzację wszystkich zapasów przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2023 roku.

f) papiery wartościowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wyceniane są według cen nabycia. W omawianym okresie Spółka nie posiadała papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu.

g) środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po średnim kursie danej waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Spółka uzgodniła stan środków pieniężnych poprzez inwentaryzację w kasie oraz przez uzgodnienie sald na rachunkach bankowych z potwierdzeniem otrzymanym z banku obsługującego Spółkę. Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

h) zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację stanu należności i zobowiązań w drodze weryfikacji sald oraz ich potwierdzeń.

W 2021r. Spółka zaciągnęła dwie pożyczki z WFOŚiGW: umowa nr 95/2020/OZ/R/P na kwotę 254.400,00 zł, (spłacono w kwocie 72.928,00 zł, umorzono w kwocie 33.072,00 zł) i umowa nr 14/2021/OZ/R/P na kwotę 695.070,00 zł (W 2022r spłacono 3 raty na łączną kwotę 105.000,00 zł, a w 2023r spłacono 4 raty na kwotę 140.000,00 zł). Na koniec roku stan pożyczki wyniósł: jako krótkoterminowe 140.000,00 zł, a długoterminowe 310.070,00 zł.

Długoterminowe kredyty bankowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

Krótkoterminowe pożyczki, obligacje i papiery wartościowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

Spółka posiłkuje się kredytem obrotowym w rachunku bieżącym na mocy umowy zawartej z bankiem Pekao SA. z dnia 08.01.2020 roku plus aneksy. Kredyt w kwocie 1.000.000,00 PLN, nie był wykorzystany na koniec roku.

i) operacje wyrażone w walutach obcych

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych. Na przestrzeni 2023 roku naliczono ujemną różnicę kursową na kwotę 3.265,72 zł.

Transakcje walutowe ewidencjonowane są w polskich złotych po przeliczeniu według średniego kursu NBP obowiązującego przed dniem dokonania transakcji.

Zrealizowane różnice kursowe ewidencjonowane są na kontach przychodów finansowych - dodatnie lub na kontach kosztów finansowych - ujemne.

j) kapitały

Kapitał podstawowy jest wykazany w wysokości określonej w akcie założycielskim zgodnie z wpisem do KRS.

k) uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży dotyczą wartości sprzedanych materiałów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

W zakresie usług wywozu i unieszkodliwiania odpadów Spółka stosowała art. 12 pkt. 3c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, uznając za datę powstania przychodu ostatni dzień okresu rozliczeniowego określonego w umowie lub datę wystawionej faktury, nie rzadziej niż raz w roku.

l) uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane na kontach zespołu kosztów i są przyporządkowane do przychodów okresu, którego dotyczą.

DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Koszt lub wycena	Saldo otwarcia 2023 r	Zwiększenia stanu w ciągu roku	Zmniejszenia stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia 2023 r
Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej				
Koszt prac rozwojowych				
Prawo wieczystego użytkowania gruntów				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne (Licencje)	43.300,00	0	8.169,70	35.130,30
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				
Razem	43.300,00	0	8.169,70	35.130,30

Umorzenie	Saldo otwarcia 2023	Odpis za rok obrachunk.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne*	Zmniejszenia stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia 2023
Koszty organizacji pon. przy założeniu lub późn. rozszerzeniu spółki akcyjnej					
Koszt prac rozwoj.					
Prawo wieczystego użytkowania gruntów					
Wartość firmy					
Inne wartości niemater i prawne	43.300,00	0	0,00	8.169,70	35.130,30

Zaliczka na poczet wartości niemater. i prawnych					
Razem	43.300,00	0	0,00	8.169,70	35.130,30

*nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie wystąpiły w badanym okresie

Wartość księgowa netto	2022r.	2023 r.
Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki		
Koszt prac rozwojowych		
Prawo wieczystego użytkowania gruntów		
Wartość firmy		
Inne wartości niematerialne i prawne (Licencje)	0	0
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
Razem wartość bilansowa	0	0

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

Koszt lub wycena	Saldo otwarcia 2023	Zwiększenia stanu w ciągu roku	Zmniejszenia stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia 2023
Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania terenu	501.580,00			501.580,00
Budynki i budowle	3.305.811,90	0	0	3.305.811,90
Urządzenia techniczne i maszyny	1.580.023,63	6.251,95	17.007,09	1.569.268,49
Środki transportu	6.951.821,95	784.591,50	0	7.736.413,45
Pozostałe środki trwałe	323.225,13			323.225,13
Środki trwałe w budowie	0	790.843,45	790.843,45	0
Zaliczki na poczet inwestycji				
Razem	12.662.462,61	1.581.686,90	807.850,54	13.436.298,97

Umorzenie	Saldo otwarcia 2023	Odpis za rok obrachunk.	Nieplan. odpisy amortyz.*	Zmniejszenia stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia 2023
Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	50.158,00	25.079,00			75.237,00
Budynki i budowle	1.987.784,30	89.912,93	0,00	0,00	2.077.697,23
Urządzenia techniczne i maszyny	1.345.394,35	50.979,73	0,00	17.007,09	1.379.366,99
Środki transportu	5.571.592,21	522.444,83	0,00	0	6.094.037,04
Pozostałe środki trwałe	323.225,13	0	0,00	0	323.225,13
Inwestycje rozpoczęte					
Zaliczki na poczet inwestycji					
Razem	9.278.153,99	688.416,49	0,00	17.007,09	9.949.563,39

*Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie występują w badanym okresie

Wartość księgowa netto	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2023
Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	451.422,00	426.343,00
Budynki i budowle	1.318.027,60	1.228.114,67
Urządzenia techniczne i maszyny	234.629,28	189.901,50
Środki transportu	1.380.229,74	1.642.376,41
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0	0
Ogółem	3.384.308,62	3.486.735,58

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – NIE DOTYCZY

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste wynosi 501.580,00 zł. Spółka od 2021r nalicza amortyzację.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu – NIE DOTYCZY

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – NIE DOTYCZY

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2023r wynoszą 10.702,37 zł.

ANALIZA NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Spółka posiada należności długo i krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2023r., wykazane w tabeli poniżej:

L.p.	Tytuł	Stan na BZ	Odpis aktualizujący	Stan po uwzględnieniu odpisu aktualizującego
I.	Należności długoterminowe	10.430,78		10.430,78
II.	I. Należności od jednostek powiązanych	165.055,54		165.055,54
	a) z tytułu dostaw i usług	165.055,54		165.055,54
	- o okresie spłaty do 12 m-cy	165.055,54		165.055,54
	- powyżej 12 m-cy			
	b) inne należności			

	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0
	a) z tytułu dostaw i usług			
	- o okresie spłaty do 12 m-cy			
	- powyżej 12 m-cy			
	b) inne należności			
	3. Należności od pozostałych jednostek	462.343,32	10.702,37	451.640,95
	a) z tytułu dostaw i usług	215.367,35		215.367,35
	- o okresie spłaty do 12 m-cy	215.367,35		215.367,35
	- powyżej 12 m-cy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	152.346,85		152.346,85
	c) inne należności	94.629,12	10.702,37	83.926,75
	d) należności dochodzone na drodze sądowej			
	RAZEM II (krótkoterminowe)	627.398,86	10.702,37	616.696,49

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Stan na	
	Od 1-3 lat		Od 3 - 5 lat		BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ		
Zob. wobec pozost. jedn. z tytułu:						
a) kredytów i pożyczek	441.200,00	280.000,00	30.070,00	30.070,00	471.270,00	310.070,00
b) inne zobowiązania finansowe:						
- MASTIMO	17.344,00	21.060,00			17.344,00	21.060,00
c) inne	0,00	0,00			0,00	0,00
Razem	458.544,00	301.060,00	30.070,00	30.070,00	488.614,00	331.130,00

Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2023r jak w tabeli poniżej

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Ogółem
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	140.000,00	140.000,00
Kredyty bankowe	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na poczet faktur	927,92	927,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym od jednostek powiązanych 15.330,96)	1.617.030,77	1.617.030,77
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	252.512,26	252.512,26
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	380,85	380,85
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	45.576,67	45.576,67
Ogółem	2.056.428,47	2.056.428,47

ZOBOWIĄZANIA / NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ICH STRUKTURA

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania
Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	50.139,00	0,00
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	34.542,00
Z tytułu podatku VAT	102.207,85	15.266,00
Z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	202.704,26
Podatki lokalne	0,00	0,00
Ogółem	152.346,85	252.512,26

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy wynosi **602.400,00 zł** .

Na dzień 31.12.2023r. 100 % udziałów posiada Gmina Miejska Przemyśl, tj. 100 % kapitału podstawowego.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Fundusz zapasowy	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe fundusze rezerwowe	Razem
Stan na początek okresu	2.662.418,26	601.770,38	0,00	3.264.188,64
Zwiększenia (zmniejszenia) z zysku i z aktualizacji wyceny	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
Stan na koniec okresu	2.772.418,26	601.770,38	0,00	3.374.188,64

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

Stratę w wysokości 880.276,97 zł - Zarząd proponuje pokryć z Kapitału Zapasowego Spółki.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerwy	1.01.2023r	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023r
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	186.624,48	154.546,00	186.624,48	154.546,00
Rezerwa na przyszłe zobowiązania IMS	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
Rezerwa dot.	4.317,12		4.317,12	0,00

kary za niewykorzystany limit gazu CNG				
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	2.993.865,00	0,00	2.993.865,00
Razem	197.941,60	3.148.411,00	197.941,60	3.148.411,00

Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z podziałem na część dot. lat ubiegłych w kwocie 2.827.330,00 zł oraz dot. roku 2023r w kwocie 166.535,00 zł.

Spółka naliczyła aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego zarówno od rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz z tyt. niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych w kwocie 598.198,00 zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową z WFOŚiGW w Rzeszowie, okresie spłaty

- a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat 280.000,00zł
 - c) powyżej 3 lat do 5 lat 30.070,00zł
 - d) powyżej 5 lat
- Punkt 12a – 12d NIE DOTYCZY

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka na dzień 31.12.2023 roku posiada zabezpieczenie na aktywach w postaci: hipoteki na nieruchomości położonej przy ul. Cegielnianej 2 do kwoty 1.050.000,00 PLN, KW PR1P/00057544/9 jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym, hipoteki na nieruchomości położonej przy ul. Sportowa 5, 7 7A i ul. Kałuży 2 i 4 do kwoty 903.591,00 PLN, KW PR1P/00051035/6 jako zabezpieczenie pożyczki z WFOŚiGW w Rzeszowie.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie wynoszą 17.196,09zł

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0	49.962,00	47.622,00	2.340,00
2.	Prenumeraty roczna	916,67	931,48	916,67	931,48
3.	Prenumeraty kwartalne	439,44	833,33	1.272,77	0
4.	Licencje	9.149,57	18.704,20	15.861,64	11.992,13
5.	Zajęcie pasa drogowego pod	1.927,20	1.932,48	1.927,20	1.932,48

	reklamy				
	Razem	12.432,88	72.363,49	67.600,28	17.196,09

Od 2018 r. Spółka podatek VAT do rozliczenia w innym okresie ujmuje w zobowiązaniach/należnościach z tytułu podatków.

Spółka nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Na koniec omawianego okresu rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 3.574.754,00 zł i jest to wartość rozliczeń międzyokresowych długoterminowych dotyczących prawa wieczystego użytkowania w kwocie 426.343,00 oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy za 2023r kwocie 154.546,00 zł, krótkoterminowe rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 467.657,00zł i długoterminowe nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 2.526.208,00zł.

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – NIE DOTYCZY

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazywać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Spółka na dzień 31.12.2023 roku, nie posiada zobowiązań warunkowych.

17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:

- a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wskazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Punkt 17 – NIE DOTYCZY

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :
 a. Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Bank	1.484.202,30 PLN
w tym rachunek VAT	130.823,28 PLN
Kasa	24.631,65 PLN
Środki pieniężne w drodze	0,00 PLN
Razem:	1.508.833,95 PLN

- b. Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych – NIE DOTYCZY

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług (obowiązuje od 1.03.2020r.) – NIE DOTYCZY

VI. OBJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów , w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Od 1.01.2017 r. Spółka wykonuje zadania zlecone przez Gminę Miejską Przemyśl w drodze procedury "in house". Z uwagi na powyższe dokonuje się ewidencji kosztów bezpośrednich doliczając do nich koszty pośrednie Działu Technicznego, Warsztatu oraz Zarządu (według ustalonych raz na rok kluczy podziałowych).

Przychody ze sprzedaży:	
usług	23.547.837,44
w tym od jednostek powiązanych	1.782.804,23
sprzedaż towarów	-

Wykaz przychodów, kosztów oraz wynik finansowy na poszczególnych działalnościach za 2023 rok przedstawia poniższa tabela.

Numer konta	Nazwa	Przychody konto 700	Pozost. przych. oper. dot. in house	Ogółem przychody
Przychody				
700-1-1	Odbiór odpadów komunalnych	6 426 467,69	35 911,04	6 462 378,73
700-1-2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	12 081 857,71		12 081 857,71
700-1-3	Letnie i zimowe utrzymanie dróg	455 433,46	4 550,00	459 983,46

700-1-4	PSZOK	105 475,21	6 000,00	111 475,21
700-1-5	Administracja Targowiska TM	789 679,95	12 164,71	801 844,66
700-1-6	Administracja ZR	292 256,63	8 775,00	301 031,63
700-1-8	Grupa Remontowo Budowlana	157 233,35	14 840,00	172 073,35
700-1-9	Pozimowe oczyszczanie ZUK	1 471 535,31	1 210,00	1 472 745,31
700-1-10	Poz. Um. Powierzenia ZUK	307 003,94	3 583,50	310 587,44
700-2-1	Usługi pogrzebowe	488 099,94		488 099,94
700-2-2	Usługi komunalne TWK	854 759,73	1 215,00	855 974,73
700-2-3	Pozostałe usługi TUK	118 034,52	2 983,50	121 018,02
720-1-1	Warsztat i zaopatrzenie TZ	0,00		0,00
720-1-2	Dział Techniczny TT	0,00		0,00
750	Przychody finansowe	21 309,01		21 309,01
760 + 762-1	Pozostałe przychody operacyjne	427 601,45	-91 232,75	336 368,70
Razem przychody		23 996 747,90	0,00	23 996 747,90
Koszty				
500-1-1	Odbiór odpadów komunalnych	5 069 237,74		5 069 237,74
500-1-2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	12 055 949,16		12 055 949,16
500-1-3	Letnie i zimowe utrzymanie dróg	693 031,43		693 031,43
500-1-4	PSZOK	99 244,96		99 244,96
500-1-5	Administracja Targowiska TM	702 410,79		702 410,79
500-1-6	Administracja ZR	280 972,61		280 972,61
500-1-8	Grupa Remontowo Budowlana	195 675,85		195 675,85
500-1-9	Pozimowe oczyszczanie ZUK	1 163 321,20		1 163 321,20
500-1-10	Poz. Um. Powierzenia ZUK	231 132,18		231 132,18
500-2-1	Usługi pogrzebowe	696 300,54		696 300,54
500-2-2	Usługi komunalne TWK	653 437,56		653 437,56
500-2-3	Pozostałe usługi TUK	77 603,81		77 603,81
520-1-1	Warsztat i zaopatrzenie TZ	845 770,81		845 770,81
520-1-2	Dział Techniczny TT	103 776,01		103 776,01
550-1	Organizacyjno Prawny	200 393,09		200 393,09
550-2	Administracja	1 422 950,98		1 422 950,98

	Ogólna			
751	Koszty finansowe	40 601,97		40 601,97
761 + 762-2	Pozostałe koszty operacyjne	370 761,18		370 761,18
Razem koszty		24 902 571,87	0,00	24 902 571,87
Wynik finansowy brutto		-905 823,97	0,00	-905 823,97

STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Pozostałe przychody operacyjne obejmują niżej wymienione tytuły:

rozwiązania rezerw i odpis. przedawn. należn.	-	465,61 zł
szkody komunikacyjne	-	48.311,13 zł
PFRON - refundacje	-	89.950,00 zł
sprzedaż poz.usług – refaktury	-	1.298,25 zł
PUP – refundacje	-	12.082,75 zł
provizja z tyt. poboru podatku	-	1.876,00 zł
nadwyżka z inwentaryzacji	-	3.423,17 zł
koszty upomnień i rekompensat 40E - spis.k.sald	-	4.001,21 zł
		11,51 zł
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		25.079,00 zł
inne		150,33 zł
umorzenie części pożyczki z WFOŚiGW		33.072,00 zł
przychody z tyt. rozwiązanych rezerw dot. 2022r		197.945,81 zł
przychody z tyt. wynagr. Przewodniczącego ZZ ref. ZUK		8.492,68 zł
zwrot kosztów opiekuna stażysty		500,00 zł
rekompensata za zniszczony pojemnik		942,00 zł

OGÓLEM : 427.601,45 zł

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą jak niżej :

Niedobór z inwentaryzacji	-	13,78 zł
Koszty dot. lat ubiegłych	-	439,34 zł
koszty - refaktury	-	1.298,25 zł
koszty napraw szkód komun.	-	47.778,13 zł
spis.k.sald	-	19,06 zł
koszty z tyt. utworz. rezerw	-	321.081,00 zł
pozostałe	-	131,62 zł
OGÓLEM:		370.761,18 zł

STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

Na przychody finansowe składają się :

odsetki uzyskane	5.595,01 zł
dywidenda	15.714,00 zł

OGÓŁEM: 21.309,01zł

Na koszty finansowe składają się :

odsetki i prowizje od kredytu w rach. bieżącym	13.136,09 zł
różnice kursowe	3.265,72 zł
odsetki od pożyczek WFOŚiGW	24.200,16 zł

OGÓŁEM: 40.601,97 zł

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Spółce funkcjonują trzy magazyny tj. Magazyn Główny przy ul. Cegielnianej 2, Magazyn Usług Pogrzebowych przy ul. Słowackiego 104 oraz Magazyn Paliw przy ul. Sportowej. Na dzień 31.12.2023 r. wartość zapasów w magazynie głównym wynosiła 172.157,95 zł, w magazynie paliw 104.686,56 zł, w magazynie usług pogrzebowych 27.601,00 zł. Ogółem stan zapasów magazynowych na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 304.445,51 zł. W omawianym okresie spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość stanu zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym wynikiem finansowym (zyskiem lub stratą) brutto

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		KWOTA ZŁ	ZYSKI KAPITAŁOWE		KWOTA ZŁ
1.	Przychody księgowe	- 23 981 033,90	1.	Przychody z zysków kapitałowych	- 15 714,00
2.	Przychody nie będące przychodami podatk.	- 223 020,60	2.	Przychody zwolnione z podatku na podst. Art. 22	- 15 714,00
	w tym :				
	- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	- 0,00			
	- amort. gruntów w wiecz. użytk. 760-7	- 25 079,00			
	- pomoc de minimis - dopłata do energii 760-9	-			
	rozw. rezerwy dot. 2023	197 941,60			
3.	Przychody będące przych. podatkowymi	0,00			
	w tym :				
	- przych. Tytułu u.uzyczenia Bazar	- 0,00			
	- przych. Z tyt. Oczyszczania poboczy	- 0,00			
3.	Przychody podatkowe poz. 1 - 2 + 3	- 23 758 013,30	3.	Przychody podatkowe poz. 1-2	- 0,00
4.	Koszty księgowe	- 24 902 571,87	4.	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych	-
	- wynagrodzenie za XII 2017 wypł. W I 2018	- 0,00			
	-ZUS od wynagr. Za XII 2017 wypł. W I 2018	0,00			
4A.	Razem koszty	24 902 571,87			
5.	Koszty nie będące k. uzyskania przychodów	- 346 824,04			
	w tym:				
	- ZFŚS nal. nie przek. za m-c 01/2019r	- 0,00			
	- odpis aktualizujący należności	- 0,00			
	- amort. gruntów w wiecz. użytk.	- 25 079,00			
	- koszty dot. lat ub. - Viamond koszty trans.	- 316,00			
	- koszty dot. 2024 r. - rezerwa	- 154 546,00			
	- rezerwa na nagrody jub. i odprawy emerytalne	- 166 535,00			
	- darowizny	- 0,00			
	- RW na części przyjęte do dalszego użytk.	- 348,00			
	- Vat nie odliczony	- 0,00			
	- wynagrodzenie za XII 2017 wypł. W I 2018	- 0,00			
	- ZUS od wynagr. Za XII 2017 wypł. W I 2018	- 0,00			
	- sprzedaż rozm tel prywatne	- 0,00			
	- odsetki od zobow. PGE	- 0,04			
	- składki ZUS dot. lat ubiegł.	- 0,00			
	- odsetki od ZUS	- 0,00			
	- reprezentacja	- 0,00			
	- konsumpcja i reprezentacja	- 0,00			
	- prezenty dla więźniów	- 0,00			
	- szczepienia p.grypie	- 0,00			
6.	Koszty z mca / dot. przych.mc następ.	- 0,00			
7.	Nalicz.k.pośred.na dz.wywozu nieczyst.jw.	- 0,00			
8.	Koszty podatkowe poz. 4 - 5 - 6	- 24 555 747,83			
9.	Podstawa opodatkowania poz. 3 - 6	- -797 734,53	5.	Dochód - podstawa opodatkowania	- 0,00
10.	Odliczenie darowizny do 10 % poz. 8	- 0,00			
	Odlicz. straty podatkowej za 2017 r.				
11.	/strata podatkowa/	- -797 734,53			
12.	Podstawa opodat. poz. 7 - 8 /deklaracja/	0	6.	opodatkowania	0,00
13.	Obliczenie podatku poz. 12 x 19%	- 0,00	7.	Podstawa opodatkowania	- 0,00
14.	Obliczenie podatku / deklaracja /	0	8.	Obliczenie podatku	- 0,00
15.	Zapłacono do 30.12.2023 r.	- 50 139,00	9.	Podatek w zł	- 0,00
16.	Do zapłaty na 20.01.2024 - nadpłata	- -50 139,00	10.	Zapłacono do	- 0,00
				Do zapłaty	- 0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy

8. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nakłady na środki trwale kwota zł	Nakłady na ochronę środowiska kwota zł
1.	Samochód SCANIA P 280	784.591,50	784.591,50
2.	Motopompa do szlamu KTH 80X	6.251,95	

W 2023 r. nakłady poniesione na zakup środków trwałych wyniosły 790.843,45 zł. W 2024r Spółka, zgodnie z Planem zakupów inwestycyjnych planuje zakupić samochód ciężarowy zasilany ON z zabudową do odbioru odpadów komunalnych o wartości netto ok. 700.000,00 zł oraz planowana jest budowa instalacji fotowoltaicznej do 50kW o wartości ok. 250.000,00 zł.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – NIE DOTYCZY

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi – NIE DOTYCZY

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy (obowiązuje od 1.03.2020 r.) – NIE DOTYCZY

VII. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS – NIE DOTYCZY

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

VIII. WYJASNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów

pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metoda pośrednią:
w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz
zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych
należy wyjaśnić ich przyczyny

A-I	Wynik finansowy netto:		-880.276,97
A.II.1	Amortyzacja :		688.416,49
A.II.3	Odsetki od pożyczek		29.536,21
A. II. 4	Zysk (strata) z dział. inwest.		
	Zysk ze sprzed. śr. trwałych	-	0,00
	Aktualizacja akcji PARR (zmniejsz. +, zwiększ. -)	+	0,00
	Razem		0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw 2023-2022:		
			3.148.411 - 197.941,60 = 2.950.469,40
A.II.6	Zmiana stanu zapasów 2023-2022:		
			311.019,60 - 478.281,67 = +167.262,07
A.II.7	Zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych 2023-2022:		
Akt. A III	Długoterminowe	10.430,78 - 10.430,58 = -	0,20
Akt. B II	Krótkoterminowe	616.696,49 - 905.226,47 = +	<u>288.529,98</u>
			+ 288.529,78
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek + ZFŚS z podziału zysku:		
Pas. B III	Krótkoterminowe	2.004.686,04 - 1.998.765,88 = +	5.920,16
	ZFŚS z podziału zysku za 2022 r.		<u>- 4.423,47</u>
			+ 1.496,69
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:		
1) Akt. A V	długoterminowe	598.198,00 - 0 =	- 598.198,00
Akt. B IV	krótkoterminowe	17.196,09 - 12.432,88 =	<u>- 4.763,21</u>
			- 602.961,21
2) Pas. B I + B IV	krótk. + długot.	426.343,00 - 451 422,00 =	<u>-25.079,00</u>
	Razem		- 628.040,21
A.II.10	Inne korekty – strata z lat ubiegłych dot. utworzonych rezerw		-2.254.679,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne:		0,00
B.I.1	Zbycie środków trwałych : 762-1		0,00

B.II.1 Nabycie, sprzedaż rzeczowych składników majątku trwałego :

Konto 085 – BO 790.843,45 – 0 = 790.843,45

C.I.2 Kredyty i pożyczki (zaciągnięte w 2023 r.): 0,00

C.I.4 Inne wpływy finansowe 2023-2022: 21.060,00 – 17.344,00 = + 3.716,00

C.II.2 Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli: 120.000,00
Dywidenda wypłacona GM Przemysł

C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek: 246.000,00
(Wn konto 255 + kredyt w r-ku bieżącym) ze znakiem (-)

C.II.8 Zapłacone odsetki od pożyczki - 29.536,21

**IX. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW,
ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH**

Informacje o:

**1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów
nieuwzględnionych
w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,
finansową i wynik finansowy jednostki – NIE DOTYCZY**

**2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych
warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki
powiązane definiowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z
dnia 19.07.2002 r.):**

- członek organu zarządzającego lub jednostki dominującej
- członek organu nadzorującego,
- członkowie rodziny,
- partner życiowy,
- dzieci partnera życiowego,
- spółka kontrolowana lub współkontrolowana,
- spółka stowarzyszona,
- wspólne przedsięwzięcie.

W omawianym okresie nie wystąpiły transakcje ze Stronami Powiązanymi, Członkami Zarządu i Organów Nadzorczych oraz z ich Krewnymi na innych warunkach niż rynkowe.

3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w badanym roku obrotowym wyniosło 98,87 osób w tym:

- na stanowiskach robotniczych 79,52 osób
- na stanowiskach umysłowych 19,35 osób

4. wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie wypłacone członkom Rady Nadzorczej	56.550,00 PLN
Wynagrodzenie członków Zarządu	181.964,62 PLN

5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe spółki za 2023 rok po przeprowadzonym przez radę nadzorczą wyborze ofert oraz zgodnie z zawartą umową wynosi 11.400,00 PLN netto.

X. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Po raz pierwszy utworzono rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które w kwocie 2.827.330,00 zł stanowią koszty lat ubiegłych. Utworzono aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w części dot. lat ubiegłych w kwocie 537.192,00 oraz z tyt. niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych za 2022r w kwocie 35.459,00 zł. Ogółem kwota odniesiona na stratę z lat ubiegłych wynosi 2.254.679,00 zł.

Spółka zamierza stratę z lat ubiegłych pokryć częściowo z kapitału zapasowego a różnicę z kapitału z aktualizacji wyceny. Na dzień 31.12.2023r kapitał podstawowy nie został naruszony.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Polityka Rachunkowości jest kontynuacją Polityki Rachunkowości wraz z Planem Kont z 2022r.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie Dane przekształcone	31.12.2022r.	31.12.2023r.	Wyjaśnienie
Aktywa			
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	537.192,00	598.198,00	
A.V.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	537.192,00	598.198,00	Utworzony aktyw dot. rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz niewykorzystane urlopy
Pasywa			
A.V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-2.254.679,00	Utworzona po raz pierwszy rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pomniejszona o odroczonego podatek dochodowy dot. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów
B.I Rezerwy na zobowiązania	3.025.271,60	3.148.411,00	
B.I.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.827.330,00	2.993.865,00	Utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne
B.I.3 Pozostałe rezerwy	197.941,60	154.546,00	Utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe

XI. OBJASNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, procentowym udziale, części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zobowiązań zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, zobowiązań warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Punkt 1a-1g - NIE DOTYCZY.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach nie odbiegających od rynkowych.

Wielkość transakcji z ZUK w Przemysłu	-	1.980.241,96 zł
PARR Przemysł	-	2.221,37 zł

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Zakład Usług Komunalnych w Przemysłu Spółka z o.o. ul. Słowackiego 104 – 4849 udziałów (26,19%) o wartości nominalnej po 50 zł każdy. Kapitał własny Spółki wynosi 13.410.023,76 zł. Zysk netto za rok 2023r 267.145,37 zł.

Przemyska Agencja Rozwoju Regionalnego w Przemysłu – akcje w liczbie 288.244 (dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście czterdzieści cztery) (8,99%), które są akcjami imiennymi o wartości nominalnej po 1 (jeden złoty) każda. Kapitał własny Spółki wynosi 1.797.362,56 zł. Zysk netto za 2023r 99.208,75 zł.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przyczyny finansowe,**

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.
- Punkt 4a – 4c – NIE DOTYCZY

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- Punkt 5a, 5b – NIE DOTYCZY

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. – NIE DOTYCZY

XII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj oddziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Punkt 1 - 2 – NIE DOTYCZY

XIII. WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Od 15.01.1993 roku Spółka prowadzi działalność gospodarczą i nie planuje zaprzestania tej działalności w następnym roku obrotowym.

XIV. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

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

W dniu 24 lutego 2022 r. rozpoczął się konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. Spółka prowadzi działalność w strefie przygranicznej na terenie Gminy Przemyśl, ponadto spółka wykonuje usługi na rzecz Gminy Przemyśl. Spółka realizowała w 2023r zadania w zakresie odbioru odpadów z terenów recepcyjnych i przyległych.

Podpisany elektronicznie przez
Andrzej Ziemniak
20.03.2024
12:40:41 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Anna Bojarska
20.03.2024
12:39:46 +01'00'

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Przemyska Gospodarka Komunalna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przemyska Gospodarka Komunalna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przemysku („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz aktem założycielskim Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla

Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i aktem założycielskim, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w

sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Chmiel, działający w imieniu Polinvest-Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1806 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Wojciech Chmiel, kluczowy biegły rewident, nr w rejestrze 12974

Kraków; data sporządzenia sprawozdania z badania: 22 marzec 2024

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wojciech Chmiel
Data: 2024.03.22 20:52:54 CET