

**Zakład Usług Komunalnych w Przemyślu  
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**

**Zakładu Usług Komunalnych w Przemyślu  
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością**



**Przemyśl, 20 marzec 2024 r.**

Sprawozdanie finansowe

2024\_02\_02\_13\_38\_02\_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	Zakład Usług Komunalnych w Przemysłu Spółka z o.o.
Siedziba	
Województwo	podkarpackie
Powiat	Przemysł
Gmina	Przemysł
Miejscowość	Przemysł

1B. Adres

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

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8030Z
KodPKD	8129Z
KodPKD	9603Z
KodPKD	9609Z
KodPKD	6832Z
KodPKD	8110Z
KodPKD	3811Z
KodPKD	4321Z
KodPKD	6820Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP 7952528456

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. 0000495433

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 wewnątrzne 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:**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze miesięczne. 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. Według metody liniowej amortyzuje się wszystkie środki trwałe.
- 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. Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w wartości rynkowej (godziwej).
- 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.

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

Wynik finansowy ustalany jest w wariacie porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespoleniu "5" kont kosztów - koszty według typów działalności. Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespoleniu "7" kont - przychody według typów działalności. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem do ustawy o rachunkowości.

#### 7D. pozostałe

Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, pomimo stosowania uproszczeń w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych przewidzianych dla jednostek małych w zakresie niedokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (poprzez nietworzenie rezerw na świadczenia pracownicze), jeżeli spełnione będą warunki wskazane w art. 3 ust. 1c lub 1d Ustawy z dnia 29.09.1994r o rachunkowości oraz zgodnie z art. 37 ust.10 Ustawy o rachunkowości, gdyż kwota rezerw istotnie wpływa na sytuację majątkową Spółka. Z uwagi na powyższe zrezygnowano ze stosowania uproszczeń. Wyliczono odroczony podatek dochodowy.

Również z uwagi na istotność Spółka zrezygnowała z uproszczeń w kwalifikacji leasingu do celów podatkowych i bilansowych jednakowo i stosuje zasady ogólne dot. leasingu wynikające z Ustawy o rachunkowości.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze z poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>15 589 369,69</b>	<b>15 175 314,83</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 296 089,02</b>	<b>12 662 704,19</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 084 570,78</b>	<b>816 811,55</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	1 084 570,78	816 811,55	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	191 161,37	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	246 262,22	295 223,08	0,00
D. środki transportu	838 308,56	330 427,10	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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>7 530,64</b>	<b>7 530,64</b>	<b>0,00</b>
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	7 530,64	7 530,64	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>12 081 705,60</b>	<b>11 838 362,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	12 028 934,17	11 838 362,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	52 771,43	0,00	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 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	52 771,43	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	52 771,43	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>122 282,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 282,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 293 280,67</b>	<b>2 512 610,64</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>124 219,58</b>	<b>187 929,99</b>	<b>0,00</b>

1. Materiały	115 379,38	187 641,39	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	8 840,20	288,60	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>125 386,40</b>	<b>502 888,67</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	15 330,96	73 863,88	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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. 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	110 055,44	429 024,79	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 362,25	364 056,96	0,00
1. – do 12 miesięcy	61 362,25	364 056,96	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	30 094,56	39 967,70	0,00
C. inne	18 598,63	25 000,13	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 032 311,03</b>	<b>1 816 841,30</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 032 311,03	1 816 841,30	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	2 032 311,03	1 816 841,30	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 032 311,03	1 816 841,30	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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 363,66</b>	<b>4 950,68</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>15 589 369,69</b>	<b>15 175 314,83</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 410 023,76</b>	<b>13 897 512,49</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>925 800,00</b>	<b>925 800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>12 904 209,39</b>	<b>12 704 209,39</b>	<b>0,00</b>

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	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
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-687 131,00	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	267 145,37	267 503,10	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 179 345,93	1 277 802,34	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	1 001 596,08	121 944,80	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 548,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	840 560,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	702 028,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	138 532,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	122 488,08	121 944,80	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	122 488,08	121 944,80	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	319 434,81	0,00	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	319 434,81	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	319 434,81	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	858 315,04	1 148 857,54	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	165 055,54	460 307,88	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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. 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	620 155,14	618 202,38	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	70 196,99	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	334 939,27	413 065,52	0,00
1. – do 12 miesięcy	334 939,27	413 065,52	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00



G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	176 958,95	169 781,57	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 205,29	0,00
I. inne	38 059,93	34 150,00	0,00
4. Fundusze specjalne	73 104,36	70 347,28	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	7 000,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 000,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	7 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 297 255,22</b>	<b>7 242 440,27</b>	<b>0,00</b>
I. – od jednostek powiązanych	407 464,47	656 202,99	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>8 297 255,22</b>	<b>7 242 440,27</b>	<b>0,00</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 009 156,18</b>	<b>6 813 429,30</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	242 960,48	258 319,80	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 382 632,32	1 092 845,71	0,00
III. Usługi obce	2 031 151,12	1 902 661,25	0,00
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>402 758,30</b>	<b>362 777,94</b>	<b>0,00</b>
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>3 140 158,53</b>	<b>2 570 979,80</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>723 765,78</b>	<b>571 991,54</b>	<b>0,00</b>
1. – emerytalne	285 221,98	228 021,75	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>85 729,65</b>	<b>53 853,26</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>288 099,04</b>	<b>429 010,97</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>223 907,50</b>	<b>178 957,13</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 564,07	21 344,09	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	206 343,43	157 613,04	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>207 894,00</b>	<b>304 671,20</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	140 100,16	0,00
III. Inne koszty operacyjne	207 894,00	164 571,04	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>304 112,54</b>	<b>303 296,90</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>627,61</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	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:	0,00	0,00	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	627,61	0,06	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>12 278,78</b>	<b>879,86</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	11 332,78	878,58	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	946,00	1,28	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	292 461,37	302 417,10	0,00
J. Podatek dochodowy	25 316,00	34 914,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	267 145,37	267 503,10	0,00

	Kwota na dzień konczący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień konczący poprzedni rok obrotowy	Przebiegane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>13 642 379,29</b>	<b>13 641 379,29</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-687 131,00	0,00	0,00
<b>IIA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>12 955 248,29</b>	<b>13 641 379,29</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>925 800,00</b>	<b>925 800,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>925 800,00</b>	<b>925 800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 704 209,39</b>	<b>12 604 209,39</b>	<b>0,00</b>
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	200 000,00	100 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	200 000,00	100 000,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	200 000,00	100 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>12 904 209,39</b>	<b>12 704 209,39</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>267 503,10</b>	<b>111 369,90</b>	<b>0,00</b>
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	267 503,10	111 369,90	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>267 503,10</b>	<b>111 369,90</b>	<b>0,00</b>
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)	267 503,10	111 369,90	0,00
Fundusz zapasowy	200 000,00	0,00	0,00
ZFŚS	7 503,10	0,00	0,00
dywidenda	60 000,00	0,00	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-687 131,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-687 131,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>687 131,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-687 131,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>267 145,37</b>	<b>267 503,10</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	267 145,37	267 503,10	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 410 023,76</b>	<b>13 897 512,49</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 410 023,76</b>	<b>13 897 512,49</b>	<b>0,00</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	267 145,37	267 503,10	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	366 524,58	395 260,62	0,00
1. Amortyzacja	242 960,48	258 319,80	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 332,78	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 564,07	118 756,07	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	872 651,28	69 722,89	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	63 710,41	-107 033,24	0,00
7. Zmiana stanu należności	377 502,27	-341 668,22	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-368 242,59	387 341,21	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-128 694,98	9 822,11	0,00
10. Inne korekty	-687 131,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	633 669,95	662 763,72	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	18 617,88	21 951,22	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 617,88	21 951,22	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
<b>II. Wydatki</b>	296 217,12	211 161,58	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243 445,69	211 161,58	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	52 771,43	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-277 599,24	-189 210,36	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	140 600,98	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	60 000,00	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	0,00	0,00	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	69 268,20	0,00	0,00
8. Odsetki	11 332,78	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-140 600,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>215 469,73</b>	<b>473 553,36</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>574 206,09</b>	<b>473 553,36</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 816 841,30</b>	<b>1 343 287,94</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>2 032 311,03</b>	<b>1 816 841,30</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	73 104,36	70 347,28	0,00

Różniczenie 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	292 461,37			302 417,10		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	44 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	128 944,80	0,00	128 944,80	7 378 004,59	0,00	7 378 004,59
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-36 845,69	0,00	-36 845,69	133 734,49	0,00	133 734,49
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	195 898,08	0,00	195 898,08	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	6 985 853,00	0,00	6 985 853,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 214,81	0,00	4 214,81
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	322 569,00			387 937,00		
K. Podatek dochodowy	29 031,00			34 914,00		



## Załączniki

---

Informacja dodatkowa

informacja\_dodatkowa\_ZUK\_ZA\_2023.pdf



## Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

**Data wygenerowania raportu:** 25.03.2024

**Plik:** C:\Users\A\Desktop\2023 Sprawozdanie finansowe ZUK\Sprawozdanie do podpisu\dla biegłego podpisane\2024\_02\_13\_38\_02\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml.xades  
**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 12:21:34 (UTC) )

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 20.03.2024 12:21:34 (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>

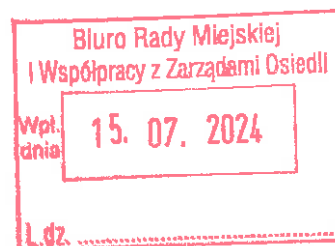
*Kraj:* PL  
*Nazwisko:* Żak-Popowicz  
*Imię:* Marzena Maria  
*Nazwa powszechna:* Marzena Maria Żak-Popowicz  
*Numer seryjny:* PNOPL-82042400600

**Znaczniki czasu: 1**  
Kwalifikowany znacznik czasu ( 2024-03-20 12:22:07 (UTC) )

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 20.03.2024 12:22:07 (UTC)

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

**Zakład Usług Komunalnych w Przemysłu  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**



**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Zakładu Usług Komunalnych w Przemysłu Spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością  
za 2023 rok**

Przemysłu, dnia 20 marca 2024r

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( z późn. zm.).

### I. 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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%

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	20 %, 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.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono w 2023r.

### 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
Inne wartości niematerialne i prawne (Licencje)	20.521,34	0,00		20.521,34
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				
<b>Razem</b>	<b>20.521,34</b>	<b>0,00</b>		<b>20.521,34</b>

Umorzenie	Saldo otwarcia 2023	Odpis za rok obrachunk.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne*	Zmniejszenia stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia 2023
Inne wartości niemater. i prawne	20.521,34	0,00	0,00		20.521,34
Zaliczka na poczet wartości niemater. i prawnych					
<b>Razem</b>	<b>20.521,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>20.521,34</b>

\*nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie wystąpiły w badanym okresie

Wartość księgowa netto	2022r.	2023r.
Inne wartości niematerialne i prawne (Licencje)	0,0	0,0
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### 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	196.415,07		196.415,07	0
Budynki i budowle				
Urządzenia techniczne i maszyny	752.885,44	33.285,69	4.471,54	781.699,59
Środki transportu	1.409.475,79	210.160,00	6.585,57	1.613,050,22
Pozostałe środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na poczet inwestycji				
<b>Razem</b>	<b>2.358.776,30</b>	<b>243.445,69</b>	<b>207.472,18</b>	<b>2.394.749,81</b>

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	5.253,70	589,20		5.842,90	0
Budynki i budowle					
Urządzenia techniczne i maszyny	457.662,36	82.246,55		4.471,54	535.437,37
Środki transportu	1.079.048,69	129.531,41		5.531,76	1.203.048,34
Pozostałe środki trwałe					
Inwestycje rozpoczęte					
Zaliczki na poczet inwestycji					
<b>Razem</b>	<b>1.541.964,75</b>	<b>212.367,16</b>		<b>15.846,20</b>	<b>1.738.485,71</b>

\*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	191.161,37	0
Budynki i budowle		
Urządzenia techniczne i maszyny	295.223,08	246.262,22
Środki transportu	330.427,10	410.001,88
Pozostałe środki trwałe		
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na poczet inwestycji		
<b>Ogółem</b>	<b>816.811,55</b>	<b>656.264,10</b>

#### INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Spółka posiada inwestycje długoterminowe na dzień 01.01.2023r w kwocie 11.838.362 zł, na dzień 31.12.2023r przekwalifikowano użytkowanie wieczyste do inwestycji długoterminowych. Powyższe składniki majątkowe przekazano w dzierżawę Zakładom Usługowym Południe Sp. z o.o. na podstawie Umowy dzierżawy

z dnia 29.09.2014r. Zakłady Usługowe Południe dokonują amortyzacji zgodnie z Umową dzierżawy, użytkowanie wieczyste amortyzuje Spółka do celów bilansowych. W inwestycjach długoterminowych, w pozycji inne długoterminowe aktywa finansowe występują środki pieniężne zgromadzone na lokacie bankowej z przeznaczeniem na Fundusz Rekultywacyjny w kwocie 52.771,43 zł. Ogółem inwestycje długoterminowe wynoszą 12.081.705,60 zł.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; Dokonano aktualizacji inwestycji długoterminowych w 2022r, na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego o kwotę 140.100,16 zł.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

**Wartość użytkowania wieczystego określona przez rzeczoznawcę majątkowego nieruchomości gruntowej stanowiącej własność Gminy Miejskiej Przemyśl, oznaczonej w operacie ewidencji gruntów i budynków jako działki nr: 343, 376, 378, 379, 381, 382, 383, 384, 386, 387, 390 w obrębie nr 210 oraz działki nr: 33, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 41/2, 42, 43, 45 w obrębie nr 211 M. Przemyśla wynosi 2.911.393,80 zł netto.**

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie posiada

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają;

Nie posiada

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

Wysokość odpisu aktualizującego należności na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r. wynosiła 10.732,49 zł. W omawianym okresie Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

Analiza należności i zobowiązań wg stanu na 31.12.2023r:

L.p.	Tytuł	Stan na BZ	Odpis aktualizujący	Stan po uwzględnieniu odpisu aktualizującego
I.	Należności długoterminowe	7.530,64		7.530,64
II.	Należności krótkoterminowe			
II.	Należności od jednostek powiązanych	15.330,96		15.330,96
	a) z tytułu dostaw i usług	15.330,96		15.330,96
	- o okresie spłaty do 12 m-cy	15.330,96		15.330,96
	- powyżej 12 m-cy			
	b) inne należności			



	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	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	120.787,93	10.732,49	110.055,44
	a) z tytułu dostaw i usług	61.362,25		61.362,25
	- o okresie spłaty do 12 m-cy	61.362,25		61.362,25
	- powyżej 12 m-cy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowo-tnych oraz innych świadczeń	30.094,56		30.094,56
	c) inne należności	29.331,12	10.732,49	18.598,63
	d) należności dochodzone na drodze sądowej			
	<b>RAZEM II ( krótkoterminowe)</b>	<b>136.118,89</b>	<b>10.732,49</b>	<b>125.386,40</b>

Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych wg stanu na 31.12.2023 r.  
Zobowiązania krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2023 r. przedstawia poniższa tabela:

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Ogółem
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00
Kredyty bankowe	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na poczet faktur	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec powiązanych jednostek	165.055,54	165.055,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	334.939,27	334.939,27
Inne zobowiązania finansowe	70.196,99	70.196,99
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	176.958,95	176.958,95
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	38.059,93	38.059,93

Ogółem	858.315,04	858.315,04
--------	------------	------------

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

**Kapitał podstawowy wynosi 925.800,00 zł .**

**Na dzień 31.12.2023 r. 73,81 % udziałów tj. 13.667 udziałów o wartości nominalnej po 50 zł każdy posiada Gmina Miejska Przemyśl, a pozostałe 26,19% PGK Sp. z o.o. Przemyśl tj. 4 .849 udziałów o wartości nominalnej po 50 zł każdy, co stanowi razem 100 % kapitału podstawowego.**

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

#### Kapitał zapasowy

	Fundusz zapasowy	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe fundusze rezerwowe	Razem
Stan na początek okresu	12.704.209,39			12.704.209,39
Zwiększenia (zmniejszenia) z zysku i z aktualizacji wyceny	200.000,00			200.000,00
Stan na koniec okresu	12.904.209,39	0,00	0,00	12.904.209,39

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

**Zarząd proponuje przeznaczyć zysk w kwocie 267.145,37 zł na:**

**Kapitał zapasowy w kwocie 260.000,00 zł;  
na ZFŚS w kwocie 7.145,37 zł.**

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

Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z podziałem na część dot. lat ubiegłych w kwocie 702.028,00 zł oraz dot. roku 2023r w kwocie 138.532,00 zł.

Spółka naliczyła aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego od rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Spółka w 2023r utworzyła pozostałą rezerwę krótkoterminową na kwotę 122.488,08 zł na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w 2023r a także rozwiązała rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe dot. 2022r oraz naliczyła odroczonego podatek dochodowy.

Spółka ponadto utworzyła rezerwę na odroczonego podatek dochodowy dot. zobowiązań z tyt. leasingu w kwocie 38.548,00 zł.

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

- a) do 1 roku 77.372,40 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, 242.062,41 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

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

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

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:

**Czynne rozliczenia międzyokresowe - 11.363,66 zł**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0	18 108,00	13.980,10	4.127,90
2.	Prenumeraty	0	0	0	0
3.	Licencje	4.950,68	11.596,80	9.311,72	7.235,76
	<b>Razem</b>	<b>4.950,68</b>	<b>29.704,80</b>	<b>23.291,82</b>	<b>11.363,66</b>

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 r stanowi odroczony podatek dochodowy tj. aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego dot. rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 75.651,00 zł oraz niewykorzystane urlopy w kwocie 11.564,00 zł plus aktywa na odroczony podatek dochodowy z tyt. leasingu finansowego księgowo a podatkowo operacyjnego w kwocie 35.067,00 zł. Ogółem w kwocie 122.282,00 zł.

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

Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Należności krótkoterminowe	B.II.	125.386,40			125.386,40
Należności od jednostek powiązanych: - z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	B.II.1a	15.330,96			15.330,96
Należności od pozostałych jednostek:	B.II.3	110.055,44			110.055,44
z tyt. dostaw i usług	B.II.3a	61.362,25			61.362,25
z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. Społecznych	B.II.3b	30.094,56			30.094,56
inne	B.II.3c	18.598,63			18.598,63
Zobowiązania długoterminowe			B.II.	319.434,81	319.434,81
Z tyt. innych zobowiązań finansowych			B.II.3c	319.434,81	319.434,81

Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy	B.III	785.210,68			785.210,68
Zobowiązania wobec powiązanych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	B.III.1a	165.055,54			165.055,54
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	620.155,14			620.155,14
Z tyt. innych zobowiązań finansowych	B.III.3c	70.196,99			70.196,99
z tyt. dostaw i usług	B.III.3d	334.939,27			334.939,27
z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	B.III.3g	176.958,95			176.958,95
Z tyt. wynagrodzeń	B.III.3h	0			0
inne	B.III.3i	38.059,93			38.059,93

16. Łączna kwota 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 wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

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

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

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

1. Środki pieniężne w banku	2.080.074,33 zł
W tym rachunek VAT	98.405,62 zł
W tym lokata – fundusz rekultywacyjny	52.771,63 zł
2. Środki pieniężne w kasie	5.008,13 zł
Razem:	2.085.082,46 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nie dotyczy

19. Liczbę 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 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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 i sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Spółka realizuje zadania własne Gminy Miejskiej Przemysł na podstawie Umowy Powierzenia tzw. "in house".

Przychody ogółem ze sprzedaży za 2023r wynoszą 8.297.255,22zł

Przychody operacyjne za 2023r wynoszą 206.343,43zł

Zysk na sprzedaży środków trwałych 17.564,07zł

Przychody finansowe za 2023r wynoszą 627,61zł

Dla celów rozliczeń "in house" Spółka kwalifikuje przychody z konta "760" pozostałe przychody operacyjne i odpowiednio "761" pozostałe koszty operacyjne, w części która da się jednoznacznie przypisać do odpowiedniej działalności na kontach "7".

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

Numer konta	Nazwa	Przychody	Przychody dot. in house	Razem
<b>Przychody</b>				
700-1-1	Utrzymanie Cmentarzy	430 511,51		430 511,51
700-1-2	Roboty Drogowe	873 416,87		873 416,87
700-1-3	Utrzymanie Zieleni Miejskiej	564 918,13	20 088,00	585 006,13
700-1-4	Administracja Cmentarzy	267 884,88		267 884,88
700-1-5	Utrzymanie czystości pasów drogowych	1 048 029,13	29 889,00	1 077 918,13
700-1-6	Utrzymanie zieleni niskiej w pasach drogowych, utrzymanie zimowe jezdni i chodników	4 211 073,37	18 882,00	4 229 955,37
700-1-7	Utrzymanie fontann i napełnianie dystrybutorów torebek	39 206,03	648,00	39 854,03
700-1-8	Toalety przenośne	47 113,60	3 033,00	50 146,60
700-1-9	Utrzymanie placów zabaw	93 429,65	810,00	94 239,65
700-1-10	Obiekty małej architektury	19 295,26		19 295,26
700-1-12	Interwencyjna pielęgnacja i wycinka drzew	92 549,63		92 549,63
700-2-1	Działalność komercyjna	609 827,16		609 827,16
750	Przychody finansowe	627,61		627,61
760+762-1	Pozostałe przychody operacyjne	224 961,31	-73 350,00	151 611,31
<b>Razem przychody</b>		<b>8 522 844,14</b>	<b>0,00</b>	<b>8 522 844,14</b>
<b>Koszty</b>				
500-1	Działalność powierzona	6 898 622,42		6 898 622,42
500-1-1	Utrzymanie Cmentarzy	392 887,28		392 887,28
500-1-2	Roboty Drogowe	1 018 993,55		1 018 993,55
500-1-3	Utrzymanie Zieleni Miejskiej	367 495,25		367 495,25
500-1-4	Administracja Cmentarzy	245 947,77		245 947,77

500-1-5	Utrzymanie czystości pasów drogowych	695 215,19		695 215,19
500-1-6	Utrzymanie zieleni niskiej w pasach drogowych, utrzymanie zimowe jezdni i chodników	3 943 467,03		3 943 467,03
500-1-7	Utrzymanie fontann i napełnianie dystrybutorów torebek	21 944,39		21 944,39
500-1-8	Toalety przenośne	39 899,92		39 899,92
500-1-9	Utrzymanie placów zabaw	57 520,98		57 520,98
500-1-10	Obiekty małej architektury	13 069,74		13 069,74
500-1-12	Interwencyjna pielęgnacja i wycinka drzew	102 181,32		102 181,32
500-2	Działalność komercyjna	464 220,13		464 220,13
500-2-1	Działalność komercyjna	464 220,13		464 220,13
550	Zarząd	646 313,63		646 313,63
751	Koszty finansowe	12 278,78		12 278,78
761+762-2	Pozostałe koszty operacyjne	208 947,81		208 947,81
<b>Razem koszty</b>		<b>8 230 382,77</b>	<b>0,00</b>	<b>8 230 382,77</b>
<b>Wynik finansowy brutto</b>		<b>292 461,37</b>	<b>0,00</b>	<b>292 461,37</b>

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 kosztach 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 - nie dotyczy
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 a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

#### Podatek dochodowy od osób prawnych na 31.12.2023 r.

1.	Przychody księgowe	-	8 522 844,14
2.	Przychody nie będące przychodami podatku.	-	128 944,80
	w tym :		
	- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	-	0,00
	- rozw. rezerwy dot. kosztów 2023 r.	-	128 944,80
	- wywóz nieczyst. term.rozlicz.k.marca	-	
3.	Przychody będące przych. podatkowymi		0,00

	w tym :		
	- przych. z tyt. um. użyczenia Bazar		0,00
	- przych. z tyt. oczyszczania poboczy		0,00
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe poz. 1 - 2 + 3</b>	-	<b>8 393 899,34</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty księgowo</b>	-	<b>8 230 382,77</b>
	- Opłata wstępna i raty leasingowe - leasing finansowy	-	69 268,20
			0,00
<b>4A.</b>	<b>Razem koszty</b>		<b>8 299 650,97</b>
<b>5.</b>	<b>Koszty nie będące k. uzyskania przychodów</b>	-	<b>228 320,59</b>
	w tym:	-	
	- ZFŚS nal. nie przek. za m-c 01/2019r	-	0,00
	- odpis aktualizujący należności	-	0,00
	- koszty dot. 2024 - rezerwa	-	122 488,08
	- odsetki od ZUS, PIT	-	46,00
	- użytk.wieczyste	-	589,20
	- Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne za 2023	-	73 410,00
	- darowizny	-	0,00
	- odszkodowanie	-	0,00
	- Vat nie odliczony	-	0,00
	- amortyzacja KARCHER - leasing finansowy	-	30 593,32
	- ZUS od wynagr. za XII 2017 wypł. W I 2018		0,00
	- 25% kosztów najmu Jetty	-	25,21
	- paliwo do użyczonego pojazdu AZ	-	148,05
	- składki ZUS dot.lat ubiegł.	-	0,00
	- koszty zakupu - prot. konieczności	-	132,98
	- konsumpcja i reprezentacja	-	683,57
	- fa za odnowienie domeny (zły NIP)	-	204,18
	- szczepienia p.grypie	-	0,00
6.	Koszty z m-ca / dot.przych.mc następ.	-	0,00
7.	Nalicz.k.pośred.na dz.wywozu nieczyst jw.	-	0,00
<b>8.</b>	<b>Koszty podatkowe poz. 4 - 5 - 6</b>	-	<b>8 071 330,38</b>
<b>9.</b>	<b>Podstawa opodatkowania poz. 3 - 6</b>	-	<b>322 568,96</b>
<b>10.</b>	<b>Odliczenie darowizny do 10 % poz. 8</b>	-	<b>0,00</b>
	Odliczenie straty podatkowej za 2019 r.		<b>0,00</b>
<b>11.</b>	<b>Ostateczna podstawa opodat. poz. 8 - 9</b>	-	<b>322 568,96</b>
12.	Podstawa opodat. poz. 7 - 8 / deklaracja /		<b>322 569</b>
13.	Obliczenie podatku 9%	-	29 031,21
14.	Obliczenie podatku / deklaracja /	-	29 031
15.	zapłacono do k. m-ca 12/2023		32 129,00
16.	Nadpłata za 2023r		<b>-3 098,00</b>

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 oraz 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 trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nazwa środka trwałego	Poniesione nakłady na środki trwałe w 2023r kwota zł	Nakłady na ochronę środowiska kwota zł
1.	Notebook Lenovo	3.983,74	
2.	Laptop Vostro	4.501,95	
3.	Samochód specjalny Mercedes	210.160,00	
4.	Pług śnieżny PSV 271UP Samasz	24.800,00	
	Razem	243.445,69	

W ramach zakupów inwestycyjnych Spółka planuje w 2024r zakupić:  
- samochód elektryczny używany szacowana kwota 80.000,00 zł netto  
- samochód elektryczny używany szacowana kwota 90.000,00 zł netto  
- osprzęt zimowy do zamiatarki szacowana kwota 150.000,00 zł netto

10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
Nie dotyczy

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

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym 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

### III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS

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

### IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objasnienie 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 metodą 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

<b>A-I</b>	<b>Wynik finansowy netto:</b>	<b>267.145,37</b>
<b>A.II.1</b>	<b>Amortyzacja :</b>	<b>242.960,48</b>
<b>A.II.3</b>	<b>Odsetki od leasingu</b>	<b>11.332,78</b>



<b>A.II.4</b>	<b>Zysk (strata) z dział. inwest.</b>		
	Zysk ze sprzed. śr. trwałych		- 17.564,07
	Akt. wartości nieruchomości (zmniejsz. +, zwiększ. -)		<u>0,00</u>
			- 17.564,07
<b>A.II.5</b>	<b>Zmiana stanu rezerw 2023-2022:</b>		
	Pas. B I + B IV Krótk. + długot.	1.001.596,08 - 128.944,80 =	872.651,28
<b>A.II.6</b>	<b>Zmiana stanu zapasów 2023-2022:</b>		
		124.219,58 - 187.929,99 =	63.710,41
<b>A.II.7</b>	<b>Zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych 2023-2022:</b>		
	Akt. A III Długoterminowe	7.530,64 - 7.530,64 =	0,00
	Akt. B II Krótkoterminowe	125.386,40 - 502.888,67 =	+ <u>377.502,27</u>
			+ 377.502,27
<b>A.II.8</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek (2023- 2022) + ZFŚS z podziału zysku:</b>		
	Pas. B II e Długoterminowe	0-0 =	0,00
	Pas. B III Krótkoterminowe	788.115,05 - 1.148.857,54 =	- 360.739,49
	ZFŚS z podziału zysku za 2022 r.		<u>- 7503,10</u>
			- 368.242,59
<b>A.II.9</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych 2023-2022:</b>		
	Akt. A V Długoterminowe	122.282,00 - 0 =	- 122.282,00
	Akt. B IV Krótkoterminowe	11.363,66 - 4.950,68 =	<u>- 6.412,98</u>
			- 128.649,98
<b>A.II.10</b>	<b>Inne korekty (strata z lat ubiegłych)</b>		- 687.131,00
<b>B.I.4</b>	<b>Inne wydatki inwestycyjne:</b>		0,00
<b>B.I.1</b>	<b>Zbycie środków trwałych : 762-1</b>		18.617,88
<b>B.II.1</b>	<b>Nabycie, sprzedaż rzeczowych składników majątku trwałego :</b>		
	Konto 085 - BO	243.445,69 - 0 =	243.445,69
<b>B.II.4</b>	<b>Inne wydatki inwestycyjne lok. Fundusz rekultywacyjny</b>		52.771,43
<b>C.I.2</b>	<b>Kredyty i pożyczki ( zaciągnięte w 2023 r.) :</b>		0,00
<b>C.II.2</b>	<b>Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli w 2022:</b>		
	Dywidenda wypłacona GM Przemysł i PGK Przemysł		60.000,00
<b>C.II.4</b>	<b>Splaty kredytów i pożyczek:</b>		
	( Wn konto 255 + kredyt w r-ku bieżącym) ze znakiem (-)		0,00
<b>C.II.7</b>	<b>Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego</b>		-69.268,20
<b>C.II.8</b>	<b>Zapłacone odsetki</b>		- 11.332,78

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENŃ 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 zdefiniowane w MSR (rozp. 1606/2020 parlamentu europejskiego i rady z dnia 19.07.2002 r.)

Spółka realizuje zadania własne Gminy Miejskiej Przemysł na podstawie zawartych umów wykonawczych, wg zasad "in house" przychody netto z tego tytułu wyniosły 2.145.787,08 zł netto (różne stawki VAT).

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

**Przeciętne zatrudnienie w omawianym roku obrotowym po przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 47,63 osób w tym :**

- na stanowiskach robotniczych 38,47 osób
- na stanowiskach umysłowych 9,16 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

<b>Wynagrodzenie wypłacone członkom Rady Nadzorczej</b>	<b>56.550,00 PLN</b>
<b>Wynagrodzenie członków Zarządu</b>	<b>157.365,38 PLN</b>

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 kwota spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich mieniu 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 odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok (po przeprowadzonym przez Radę Nadzorczą wyborze ofert oraz zgodnie z zawartą umową), wynosi kwotę 12 000,00 PLN netto.

b) inne usługi atestacyjne

c) usługi doradztwa podatkowego

d) pozostałe usługi

## VI. OBJAŚNIENIE 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

Dokonano księgowania jako błąd podstawowy:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe dot. lat ubiegłych w kwocie 636.532,00 zł minus aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 57.288,00 zł

- rezerwa na odprawy emerytalne dot. lat ubiegłych w kwocie 130.618,00 zł minus aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 11.756,00 zł.

Utworzono aktyw na odroczonego podatku dochodowego dot. niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych za 2022r w kwocie 10.975,00 zł.

Ogółem kwota odniesiona na kapitał w pozycji strata z lat ubiegłych wynosi 687.131,00 zł.

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 dotyczy

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  
Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	31.12.2022r Dane przekształcone	31.12.2023r	Wyjaśnienie
<b>Aktywa</b>			
A.IV. Inwestycje długoterminowe	12.081.667,19	12.081.705,60	
A.IV.1 Nieruchomości	12.029.523,37	12.028.934,17	
W tym:			
Wieczyste użytkowanie gruntów	191.161,37	190.572,17	Przeniesienie wieczystego użytkowania gruntów z poz. Aktywa A.II.1.a
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe – fundusz rekultywacyjny	52.143,82	52.771,43	Przeniesienie środków dot. lokaty – fundusz rekultywacyjny z pozycji Aktywa A.III.C.1
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69.044,00	122.282,00	Utworzenie aktywów z tyt. odroczonego pod. dochodowego dot. rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz różnica dot. niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych
A.V.1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	69.044,00	122.282,00	
<b>Pasywa</b>			
A.V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-687.131,00	Utworzenie po raz pierwszy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pomniejszone o aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
B. I. Rezerwy na zobowiązania	889.094,80	1.001.596,08	
B.I.1 Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0	38.548,00	
B.I.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	767.150,00	840.560,00	Utworzona rezerwa dot. 2023r na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne
B.I.3 Pozostałe rezerwy (dot. niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych)	121.944,80	122.488,08	

Tabela rezerwy

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

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

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach nie odbiegających od rynkowych.  
Wielkość transakcji z PGK Sp. z o.o. w Przemysłu 2.440.696,36 zł brutto

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 i procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie o konsolidacji  
nie dotyczy
- b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji  
nie dotyczy
- 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  
Nie dotyczy
  - Przychody finansowe,  
Nie dotyczy
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy  
Nie dotyczy
  - wartość aktywów trwałych  
Nie dotyczy
  - przeciętne roczne zatrudnienie  
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  
nie dotyczy
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne  
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

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej

Nie dotyczy

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

Nie dotyczy

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru

Nie dotyczy

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

#### IX. WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROZEŃ 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

Nie są znane istotne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

#### X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W całym okresie 2023r Spółka realizowała swoje zadania w sposób ciągły i nieprzerwany. Spółka nie zaobserwowała spadku przychodów w stosunku do 2022r z tyt. realizacji zadań własnych Gminy Miejskiej Przemyśl. Od czasu wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie Spółka świadczy dodatkowe usługi poprzez podstawianie toalet przenośnych oraz prace porządkowe w punktach recepcyjnych i przyległych.

Przemyśl dnia 20.03.2024 r.

Podpisany elektronicznie przez  
Marzena Maria Żak-Popowicz  
20.03.2024  
12:53:52 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez  
Anna Bojarska  
20.03.2024  
12:52:43 +01'00'

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej  
Zakład Usług Komunalnych w Przemysłu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zakład Usług Komunalnych w Przemysłu Sp. z o.o. z siedzibą w Przemysłu („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/l/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 stosownej 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 wniosek na temat odpowiedniości 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 20:51:01 CET