



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNALNEGO SP. Z O.O.
W STĘŻYCY

ZA ROK OBROTOWY 2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba jednostki

**Gminne Przedsiębiorstwo
Komunalne Sp. z o.o.
ul. Jana III Sobieskiego 31
83-322 Stężyca**

2. Sąd prowadzący rejestrację podmiotu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku,
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Nr KRS 0000445902

3. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

- Zbiorowe zaopatrzenie w wodę,
- Zbiorowe odprowadzanie ścieków,
- Usługi wodociągowo-kanalizacyjne,
- Inne usługi (remonty i naprawy dróg, dowóz dzieci i młodzieży do szkół, pozostały transport pasażerski, wywóz nieczystości płynnych z terenu Gminy Stężyca, utrzymanie terenów zielonych, zimowe utrzymanie dróg, wynajem sprzętu ciężkiego z obsługą, inne prace na zlecenie indywidualne mieszkańców lub podmiotów gospodarczych).

4. Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

6. Jednostki wewnętrzne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

7. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

8. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. prowadzone są w: Siedzibie Spółki pod adresem 83-322 Stężycza, ul. Jana III Sobieskiego 31.

1. Za datę rozpoczęcia i zakończenia roku obrotowego przyjmuje się datę rozpoczęcia i zakończenia roku kalendarzowego.
2. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego w ciągu 15 dni od pierwszego dnia roku obrotowego.
3. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od ostatniego dnia poprzedniego roku obrotowego.

W spółce obowiązują zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte uchwałą nr 20/12/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku Zarządu Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Stężyczy w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla działalności podstawowej i uchwałą nr 18/12/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. Zarządu Spółki w sprawie wprowadzenia i stosowania Zasad rachunkowości (Polityki rachunkowości) dla Jednostki Realizującej Projekt.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi: bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą, a także informacja dodatkowa, która składa się z niniejszego wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień. Spółka nie ma obowiązku zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Spółka nie podlega, także obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta za 2022 rok.

II. FINANSE SPÓŁKI

Roczne sprawozdanie finansowe za 2022 r., przedstawia działalność gospodarczą, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o.

Art. 45 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe 2022 r. składa się z:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans spółki na dzień 31.12.2022 r.
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy i kalkulacyjny) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu na dzień 31.12.2022 r.
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

1. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody i wzory sprawozdania finansowego wybrano spośród możliwych do stosowania metod i wzorów dopuszczonych ustawą tj. załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pomija się pozycje, w których nie wystąpiły informacje zarówno w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości

Rok 2022 był dziewiątym, w którym Spółka prowadzi działalność. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

3. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

1. Rokiem obrotowym jest okres roku, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
2. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, na rzecz budżetu (podatki, ZUS, PFRON). Pod potrzeby organów Spółki sporządzane są także kwartalne sprawozdania.

4. Stosowane zasady (polityka rachunkowości)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka przyjęte zasady rachunkowości określone w/w ustawą stosuje w sposób ciągły, to znaczy, że w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupuje operacje gospodarcze, wycenia aktywa i pasywa, dokonuje odpisów amortyzacyjnych oraz ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane na podstawie zewnętrznych i wewnętrznych dowodów księgowych. Ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest komputerowo. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych były dane zachowujące ciągłość bilansową zatwierdzonego bilansu za 2021 r.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wg wartości netto. Wartość wynika z pomniejszenia wartości początkowej obejmującej cenę nabycia lub koszt wytworzenia o wartość ich umorzenia, Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej oraz stawki amortyzacyjne bilansowe,
- b) Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości poniesionych kosztów na ich budowę (kosztów własnych i obcych),
- c) Inwestycje długoterminowe w 2022 roku nie wystąpiły,
- d) Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby
 - Materiały, głównie paliwa i oleje, ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej.
 - Zakup materiałów wyceniany jest według ceny zakupu.
 - Dla potrzeb wyceny rozchodu materiałów wykorzystywana jest metoda FIFO.
 - Materiały administracyjno-gospodarcze, części zamienne, materiały do celów remontowych lub materiały na potrzeby wykonania robót odpisywane są w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu.
- e) Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące te należności,
- f) Inwestycje krótkoterminowe w spółce to posiadane przez Spółkę środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i wycenione zostały w wartości nominalnej,
- g) Kapitały własne/fundusze własne wykazane zostały według ich wartości nominalnej,
- h) Zobowiązania wyceniono według wartości wymagającej zapłaty,

- i) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono i wykazano w bilansie według wartości nominalnej.

Spółka nie jest zobowiązana w 2022 roku do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, dodatkowo sporządziła zestawienia zmian w kapitałach własnych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej i kalkulacyjnej.

5. Pomiar wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału tj. w roku obrotowym, którego dotyczą niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Na potrzeby analizy sporządza także wariant porównawczy.

6. Rachunek zysków i strat

6.1 Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

6.2 Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i w układzie kalkulacyjnym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich (ogólnozakładowych).

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

6.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

6.4 Przychody finansowe i koszty finansowe

6.5 Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Ze względu na różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego. W roku 2022 obowiązek podatkowy nie wystąpił.

7. Sytuacja kadrowo-płacowa

Informacje o wynagrodzeniach brutto osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących przedstawia nota nr 15.

Zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2022 r. wynosiło z tytułu:

Umów o pracę:

- na stanowiskach nierobotniczych – 9 etatu
- na stanowiskach robotniczych – 20,5 etatu

Umów zleceń:

- na stanowiskach nierobotniczych – 9 osoba
- na stanowiskach robotniczych – 2 osób

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Poniższa informacja stanowi uzupełnienie do bilansu zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

1. Bilans spółki

Stan majątkowy spółki na dzień 31.12.2022 r. obrazuje bilans. Wartość aktywów i pasywów wynosi 48 718 294,06 zł.

2. AKTYWA

2.1 Aktywa trwałe (A)

Aktywa trwałe stanowią 98,20% aktywów ogółem.

W 2022 roku w analizie aktywów trwałych widoczny jest nieznaczny spadek wartości środków trwałych.

1. Środki trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także ewidencyjne zużycie środków trwałych przedstawia Nota nr 28-29.

Drugą grupę rzeczowych aktywów trwałych stanowią:

2. Środki trwałe w budowie, są to zadania w trakcie realizacji wymienione w dalszej części sprawozdania. Wartość robót przedstawia nota nr 31.

Na dzień 31.12.2022 r. należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

2.2 Aktywa obrotowe (B)

Aktywa obrotowe stanowią 1,80% majątku Spółki.

Główne pozycje to:

1. Zapasy

Zapasy to grupa aktywów obrotowych dotycząca materiałów, która umożliwia ciągłość świadczenia usług.

Posiadanie optymalnego zapasu pozwala na prawidłową i terminową realizację zadań.

Główne zapasy to: paliwa, oleje, wodomierze. Zapasy są systematycznie zużywane i cyklicznie uzupełniane w toku bieżących potrzeb. nota nr 33. Poziom zapasów nieznacznie wzrósł w porównaniu do roku poprzedniego.

2. Należności krótkoterminowe:

To należności (nota nr 8):

- głównie z tytułu dostaw i usług,
Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty. Utworzono odpis aktualizujący należności z uwzględnieniem ryzyka jakie wiąże się z daną należnością

3. Środki pieniężne

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie to środki związane głównie z płynnością finansową Spółki, w tym realizacji inwestycji i środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Strukturę środków pieniężnych przedstawia nota nr 1.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) stanowią koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych na przyszły okres sprawozdawczy. Ubezpieczenia majątkowe są rozliczane w poszczególnych miesiącach (nota nr 28).

3. PASYWA

3.1 Kapitał (Fundusz) własny (A)

Kapitały własne na koniec 2022 roku wykazują tendencję wzrostową w stosunku do roku poprzedniego. Spowodowane jest to podwyższeniem kapitału zakładowego w roku 2021 z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Spółkę.

Z analizy finansowej i majątkowej spółki wynika, że 24,61% pasywów stanowią kapitały, na które składają się:

– Kapitał podstawowy / udziałowy	13 855 000,00 PLN
– Kapitał zapasowy	164 132,22 PLN
– Zysk/Strata netto z lat ubiegłych	-1 035 987,47 PLN
– Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-995 272,24 PLN

Kapitał podstawowy podzielony jest na 13 855 udziałów o wartości 1 000,00 każdy. Udziały w całości objęte są przez Gminę Stężyca (nota nr 2).

Kapitał zapasowy pozostaje bez zmian (nota nr 3).

Spółka w 2022 roku zwiększyła kapitał podstawowy o 2.400.000,00 PLN (nota nr 4).

Pozycje kształtujące zmiany w kapitale własnym na dzień 31.12.2022 r. oraz zysk/strata z lat ubiegłych przedstawia Nota nr 5.

W roku 2022 zmniejszył się udział kapitału obcego w postaci zobowiązań wobec poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Tendencja ta powinna się utrzymać w kolejnych latach z bardzo wyraźnym spadkiem zadłużenia wobec podmiotów zewnętrznych.

Główne nakłady zostały pokryte:

- Pożyczki z WFOŚiGW i NFOŚiGW
- Kredyty bankowe.

Wskazując na powyższe, finansowanie majątku Spółki kapitałem obcym stanowią:

- Pożyczki i kredyty krótkoterminowe i długoterminowe – 24,28% aktywów ogółem

Warto nadmienić, że proporcjonalnie, w stosunku do amortyzacji następuje sukcesywna spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów. W skutek czego zmniejsza się zaangażowanie kapitałów obcych w finansowaniu majątku Spółki.

Obsługa zaciągniętych pożyczek i kredytów odbywa się terminowo i następuje z dopłat Wspólników do kapitału.

W 2022 roku Spółka spłaciła kredyt obrotowy zaciągnięty w 2016 roku na budowę kanalizacji w Gminie Stężyca.

W roku 2022 Spółka zaciągnęła następujące zobowiązania:

- a) Europejski Fundusz Leasingowy – leasing operacyjny na kwotę 27.900,00 PLN na zakup grzewarki doczołowej – do 06.04.2025 r.

3.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (B)

Rezerwy

Spółka w 2022 roku nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostka jest stroną postępowania cywilnego wytoczonego przez Pana Michała Maj. Przedmiotem postępowania jest żądanie zmiany lokalizacji przepompowni P5 w Gołubi. Ze wszelkich analiz dokumentacji i stanu faktycznego wynika, że w pełni uzasadnionym jest oddalenie powództwa jako bezzasadnego. Wobec tego jednostka nie tworzyła rezerwy.

Zobowiązania krótko i długoterminowe

Zobowiązania krótko i długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów na inwestycje.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki przedstawia nota 7.

Po stronie zobowiązań (nota 9) znaczącą pozycję stanowią zobowiązania dotyczące:

1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Stosownie do okresu zapadalności kapitału podzielone na zobowiązania długo- (powyżej 12 m-cy) i krótkoterminowe (do 12 m-cy)
 - z tytułu zobowiązań długoterminowych (nota 38): 11 828 041,73 PLN
 - z tytułu zobowiązań krótkoterminowych (nota39): 2 124 558,00 PLN
2. Dostaw i usług z tytułu robót, wynikające głównie:
 - z tytułu dzierżawy boisk i Domu Sportowca kwotę 811 906,30 zł brutto termin płatności odroczone do 31.12.2023 r. (Decyzja Wójta Gminy Stężyca o odroczeniu terminu zapłaty).
3. Podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych
Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US, ZUS i PFRON – zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2023 roku.

4. Zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w styczniu 2023 roku.
5. Pozostałych zobowiązań krótkoterminowych obejmujących rozliczenia głównie z tytułu wadliów. Środki te będą sukcesywnie uwalniane Wykonawcom. Kwota środków 115 237,99 PLN.
6. Funduszy specjalnych
Gospodarka środkami ZFŚS jest zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Spółka przekazuje na wyodrębniony rachunek bankowy

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 18 526 505,10 zł, (nota nr 27) to m.in.

- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie – na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym dotacji z Funduszu Spójności,
- Wartość nieodpłatnie przyjętych środków trwałych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają kapitału własnego

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (nota nr 38). Nota 7 obrazuje zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Zobowiązania w formie deklaracji wekslowej (wystawcy weksła in blanco):

- na zabezpieczenie dofinansowania projektu FS POIiŚ
- na zabezpieczenie pożyczek udzielonych z WFOŚiGW i NFOŚiGW do inwestycji
- na zabezpieczenie kredytów bankowych Bank Spółdzielczy w Kościerzynie oraz Kaszubski Bank Spółdzielczy w Wejherowie.

Zawarte umowy dzierżawy

Spółka zawarła z Urzędem Gminy Stężyca następujące umowy dzierżawy:

- dzierżawa nieruchomości zabudowanej budynkami i budowlami z infrastrukturą (siedziba Spółki) – umowa nr WG-GN.6845.11.2012.EP z dnia 02.01.2013
- dzierżawy budowli (sieci wodociągowych, sieci kanalizacyjnych, studni głębinowych oraz stacji uzdatniania wody) – umowy nr WG-I.7021.1.2013 z dnia 02.01.2013, WG-I.7021.1.2014 z dnia 01.09.2014, WG-I.7021.1.2015 z dnia 25.06.2015
- nieodpłatne użytkowanie sieci i urządzeń kanalizacji Gołubie – umowa nr WG-I.7021.2.2013 z dnia 02.01.2013.
- umowa dzierżawy boiska nr RP.GN.6845.15.2016.EP z dn. 20 grudnia 2016 r.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia się następująco:

- na podstawowej sprzedaży poniesiono stratę w kwocie 995 272,24 PLN, wynikająca głównie z odpisów amortyzacyjnych w kwocie 1 543 572,21 PLN.
- na pozostałej działalności operacyjnej uzyskano dochód w kwocie 704 941,46 PLN. Ponadto znaczna kwota to roczny odpis amortyzacji pokryty z dotacji.
- Na działalności finansowej poniesiono stratę w kwocie 477 812,26 PLN. W stosunku do poprzedniego roku sprawozdawczego koszt z tytułu odsetek wzrósł o 68 403,65 PLN z tytułu zapłaconych odsetek od pożyczek i kredytów jednostki.

1. Działalność operacyjna i wynik finansowy.

1.1 Przychody działalności operacyjnej w roku 2022.

Źródłem finansowania działalności gospodarczej podstawowej były środki własne pochodzące ze sprzedaży usług.

Strukturę rzeczową według rodzaju przychodu ze sprzedaży przedstawia nota nr 20.

1.2 Wysokość oraz strukturę poniesionych kosztów działalności operacyjnej przedstawia nota nr 21.

1.3 Dane o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych oraz przychodach i kosztach finansowych obrazują poszczególne **noty informacji dodatkowej** (noty nr 23-26).

Modyfikowanie poszczególnych obszarów przychodów i kosztów spółki dokonuje w planie finansowym. Dane liczbowe z zakresu wykonania zadań finansowych spółki zostały przedstawione w sprawozdaniu opisowym z wykonania planu finansowego za rok obrotowy 2022.

1.4 Wynik finansowy.

Zakładanym celem finansowym Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. ze względu na funkcję użyteczności publicznej było uzyskanie wyniku na granicy rentowności.

Duży wpływ na płynność finansową Spółki stanowi wielkość odpisów amortyzacyjnych. Oznacza to, że amortyzacja jest kosztem, który nie powoduje skutków gotówkowych.

Wpływ na wynik finansowy miała też aktualna sytuacja w kraju i na świecie.

Przez ostatni rok na rynku usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków doszło do istotnych zmian, zwłaszcza w zakresie warunków ekonomicznych oraz warunków świadczenia usług wodno-kanalizacyjnych. Przyczynami tych zmian jest w znacznej mierze sytuacja geopolityczna oraz ekonomiczna całego kraju. Zmiany te były nieprzewidywalne.

Walka z pandemią COVID-19 w latach 2020 – 2021 niesie za sobą mnóstwo negatywnych skutków, które objawiają się kryzysem gospodarczym w kraju i na świecie. Wpłynęło to na znaczny wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych. Spowolnienie gospodarki zaostriżyło kryzys, którego skutki wpłynęły na wielkość i warunki świadczenia usług.

Na domiar tego rozpoczęcie agresji zbrojnej Rosji przeciw Ukrainie pogorszyło sytuację na rynkach finansowych na świecie. Wpłynęło to na wzrost inflacji, znaczny i trudny do dalszego przewidzenia wzrost cen energii elektrycznej, wzrost cen materiałów i usług niezbędnych do prowadzenia działalności oraz wzrost stóp procentowych, które w przypadku Spółki mają istotny wpływ na jej kondycję ze względu na znaczne zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

VI. WYBRANE WSKAŹNIKI OCENY FINANSOWEJ I MAJĄTKOWEJ

Do analizy sprawozdania finansowego najczęściej stosowane wskaźniki to:

- rentowność przedsiębiorstwa (wynik finansowy)
- płynność finansowa
- wspomaganie finansowe przedsiębiorstwa (zadłużenie)

Z analizy wybranych wskaźników finansowo-majątkowych wynika, że:

1. Wskaźniki rentowności za 2022 rok pogorszył się w stosunku do 2021 roku i wynosi -2,03.
2. Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej nieznacznie spadły w stosunku do roku poprzedniego. Ich wielkość wynika z dużych zobowiązań Spółki na koniec roku.
3. Niski poziom wskaźnika „rentowności majątku” oznacza, że zaangażowany majątek nie przyniósł w analizowanym okresie spodziewanych korzyści finansowych.

Udział kapitału obcego w finansowaniu majątku zmalał. Ma to związek z dokonywanymi spłatami kapitału z dopłat wspólników.

Wartość bilansowa udziału wynosi 865,24 zł przy nominalnej wartości 1 000,00 zł.

W celu oceny polityki finansowej Spółki, we wszystkich istotnych aspektach dokonano szczegółowej analizy finansowej, która oprócz porównania określonych wielkości budżetowych w poszczególnych okresach pomaga zbadać sytuację finansową Spółki, ustalić kierunki inwestycyjne, zdolność kredytową oraz płynność finansową.

Szczegółowe wielkości wskaźników przedstawione w analizach finansowych stanowią załącznik do informacji dodatkowej.

Reasumując należy stwierdzić, że w Gminnym Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. w Stężycy nie występują zagrożenia w kontynuacji działalności. Spółka jest przedsiębiorstwem użyteczności publicznej, którego celem jest zaspakajanie potrzeb mieszkańców gminy Stężycza i okolic.

Działalność spółki nastawiona jest na osiągnięcie przychodów z uwzględnieniem pokrycia niezbędnych kosztów do prawidłowego funkcjonowania i rozwoju spółki. Ponadto na spłatę rat kapitałowych i odsetek od pożyczek i kredytów inwestycyjnych w Spółce tworzy się kapitał rezerwowy z dopłat Wspólników.

W 2022 roku Zgromadzenie Wspólników podwyższyło kapitał udziałowy.

VII. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

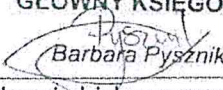
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.


Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Zarząd Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Stężycy oświadcza, że wedle posiadanej najlepszej wiedzy, prezentowane roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Pyszniak

Odpowiedzialny za prowadzenie
ksiąg rachunkowych


Prezes Zarządu
Marcin Wysocki

Szczegółowe rozliczenie ŚT w budowie w rozbiciu na grupy:

081-1	gotowe ŚT przyjęte w 2022	
		171 120,28 zł
081-2	inwestycje	
BO		866 001,62 zł
Nakłady 2022		654 733,71 zł
		<hr/>
		1 520 735,33 zł
		233 644,95 zł przyjęte ŚT w 2022
		1 287 090,38 zł BO na 2023
085	rozbudowa sieci wod-kan	
BO		14 686,29 zł
nakłady 2022		158 097,00 zł
		<hr/>
		172 783,29 zł
		- zł
		172 783,29 zł BO na 2023
086	Inwestycje w odnawialne źródła energii	
BO		66 383,00 zł
nakłady 2022		- zł
		<hr/>
		66 383,00 zł
		- zł
		66 383,00 zł
Przyjęte ŚT 2022		404 765,23 zł
BO 2023 w budowie		1 526 256,67 zł

V. INWESTYCJE

W ostatnich latach w budżecie spółki zdecydowanie wzrastają wydatki majątkowe. Równolegle do prowadzonych inwestycji, Spółka kontynuowała rozbudowę sieci wodociągowych siłami własnymi oraz poszerzyła zakres budowy przyłączy wodno-kanalizacyjnych.

1. Rozliczenie nakładów inwestycyjnych na środki trwałe:		
Stan na dzień 01.01.2022 roku.		947 070,91
Nakłady inwestycyjne poniesione w 2022 roku	(+)	983 950,99
Wartość oddanych wodociągów i kanalizacji do użytkowania	(-)	404 765,23
Saldo nakładów w toku (nota nr 31).		<u>1 526 256,67</u>

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE NA 31.12.2022 (nota nr 31)
= 1 526 256,67 zł