

**Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej
TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Milicka 23/, 55-100 Trzebnica

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3600Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9151788769

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000409746

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zwanej dalej Ustawą i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) ustawy o rachunkowości. Spółka, zgodnie z ustawowymi warunkami nie osiąga progu sumy bilansowej i przychodów. Zarząd Spółki w Polityce Rachunkowości przyjął stosowanie uproszczeń w zasadach wyceny aktywów i pasywów jakie może stosować mała jednostka. Uproszczenia w zasadach wyceny dotyczą poniższych zagadnień:

a) Spółka kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych na podstawie

art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

b) Spółka nie wycenia i nie prezentuje instrumentów finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z powyższym Rozporządzeniem, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instrumenty finansowe, których dotyczy powyższe uproszczenie to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka wycenia powyższe instrumenty finansowe w kwotach wymagających zapłaty.

c) Spółka nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia emerytalne, na podstawie art. 39 ust. 6.

Zastosowane uproszczenia w przyjętych zasadach rachunkowości nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, do czego Spółka jest zobligowana przepisami art. 4 ustawy o rachunkowości.

Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników Uchwałą nr 1/03/2018 z dnia 20.03.2018 potwierdziło, że Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) i zdecydowało, że Spółka nie będzie sporządzała sprawozdania z działalności, zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy. Uchwała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

W tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a w odniesieniu do prac rozwojowych w koszcie wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata, a dla pozostałych licencji 5 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

2. Środki trwałe zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej do 500 zł, są odnoszone w koszty zużycia materiałów; o wartości nieprzekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo amortyzowane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. zł umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności zgodnie z art. 32 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Przyjęty okres amortyzacji okresowo podlega weryfikacji zgodnie z art. 32 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Na potrzeby ustalania kosztów amortyzacji podatkowej, stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na środki trwałe, które trwale utraciły swoją wartość dokonuje się odpisów aktualizujących.

Na składniki środków trwałych i środków trwałych w budowie, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena nabytych środków trwałych, które zostały w latach ubiegłych wycenione w sposób nie umożliwiający identyfikacji odrębnych obiektów inwentarzowych została w roku 2018 zweryfikowana. Środki trwałe zostały ponownie wycenione według stanu na dzień ich nabycia, w sposób umożliwiający identyfikację obiektów inwentarzowych i weryfikację przyjętych do amortyzacji okresów ekonomicznej użyteczności. Powyższa korekta została rozpoznana w 2018 roku jako korekta błędu lat ubiegłych i zastosowana od dnia ich nabycia i wprowadzenia do ewidencji środków trwałych.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wynikające z obsługi kredytów i pożyczek finansujących środki trwałe w budowie oraz różnice kursowe z rozliczeń rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych za uzasadniony czas realizacji budowy środka trwałego zwiększają jego wartość początkową.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów występujące w Spółce wyceniane są w następujący sposób:

- materiały – wg ceny zakupu,
- towary – wg cen zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane ostrożną wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie. Odpisy aktualizujące są odnoszone w pozostałe koszty operacyjne. Stosowana metoda rozchodu - FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z art. 35b ust. 1 Ustawy. Dodatkowo tworzy się statystyczny odpis aktualizujących na należności przeterminowane powyżej 180 dni z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków, którym obejmuje się przedmiotową należności. Analiza rozrachunków na dzień bilansowy uwzględnia zdarzenia po dacie bilansu (zapłaty, należności trudne). Odpisy aktualizujące się odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.

6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W Spółce w czasie rozlicza się: koszty polis ubezpieczeniowych, podatek od nieruchomości, opłaty za pobór wody i odprowadzania ścieków, koszty opłat za korzystanie z serwisów i oprogramowania. Ponadto w czasie rozlicza się istotnie większą pierwszą (wstępną) opłatę leasingową wynikającą z zawartych umów leasingu, w okresie trwania tych umów.

8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka dokonuje w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zobowiązania, o których mowa powyżej, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, szacowane indywidualnie w wysokości ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy,
- rezerwa na koszty zagospodarowania odpadów, odebranych przez Spółkę do dnia bilansowego, ale nie przekazanych do firm zewnętrznych do instalacji zagospodarowania lub unieszkodliwienia, w roku obrotowym w ramach zawartych umów, szacowana w cenie zakupu netto usługi możliwej do poniesienia za zagospodarowanie lub unieszkodliwienie odpadów oraz przeciętnych kosztów transportu spółki,
- rezerwa na koszty rekultywacji składowiska odpadów. Na potrzeby ustalenia stawki jednostkowej rezerwy przyjęto, skalkulowane szacunkowe nakłady na rekultywację i zamknięcie składowiska w sposób przewidziany obecnie w dokumentacji projektowej oraz decyzji o pozwoleniu na budowę tj. poprzez nawiezenie ziemi i humusu w warstwie o grubości 1-2 m wynosić mogą około 0,8 mln złotych w przeliczeniu na 1 ha oraz uwzględniono koszty których poniesienie w okresie rekultywacji i po jej zakończeniu są obligatoryjne (np. monitoring).

Spółka korzysta z uproszczeń zasad wyceny dla małych jednostek i nie tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania do kosztów okresu którego dotyczą. Kwotę zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych stanowi bieżąca wartość korzyści, jakie pracownicy otrzymają z chwilą przejścia na emeryturę w związku z zatrudnieniem. Pracownikom przysługuje jednomiesięczna odprawa emerytalna w wysokości wynagrodzenia brutto jakie dany pracownik

przysługuje w dniu przejścia na emeryturę, zgodnie z przepisami kodeksu pracy i Regulaminu Wynagradzania obowiązującym w Spółce.

9. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej z Umowy Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy i rezerwy wykazywany jest w wysokości nominalnej i obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich.

10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- zgłoszone wobec Spółki przez dostawców usług roszczenia lub inne roszczenia,
- ryzyko kar administracyjnych wynikające z przeprowadzonych w Spółce kontroli lub pozostających w toku na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

11. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

12. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, z zachowaniem zasady ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2024 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

13. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży wody i ścieków, z uwagi na cykliczny (zasadniczo co dwa miesiące) dokonywany odczyt liczników poboru mediów, zostały na dzień bilansowy doszacowane. Doszacowanie zostało dokonane w oparciu o szczegółową analizę rzeczywistych odczytów w okresie styczeń – marzec roku następnego i statystycznym wyliczeniu zużycia mediów od ostatniego odczytu na okres do dnia bilansowego.

14. Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie własnym oraz sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu. Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane w układzie kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb Spółki i w układzie rodzajowym. Koszty w układzie rodzajowym zostały skorygowane o zmianę stanu produktów do poziomu kosztu własnego współmiernego do przychodów. Zmiana stanu produktów obejmuje zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych

kosztów. Czynne rozliczenia kosztów rozlicza się równolegle w tej samej wysokości w ciężar kosztów rodzajowych i kalkulacyjnych (metoda uproszczona).

15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

16. Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki.

17. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: odsetek od kredytów i pożyczek, odsetek od zobowiązań nieregulowanych w terminie.

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ewidencjonuje koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4) i w układzie kalkulacyjnym (na kontach zespołu 5). Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto ustalany za dany rok obrotowy Spółki składają się elementy wymienione w art. 42 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynikiem działalności operacyjnej, na mocy art. 42 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jest różnica między:

- a) przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a
- b) wartością poniesionych kosztów rodzajowych skorygowanych do poziomu kosztu własnego współmiernego do przychodów ze sprzedaży produktów (usług) zmianą stanu produktów, sprzedanych towarów i materiałów wycenionych w cenach zakupu oraz wartością pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych ustalany jest w jednostce natomiast, na podstawie art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości, jako różnica pomiędzy:

- a) przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy (tj. innych niż inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a
- b) kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik działalności operacyjnej oraz wynik operacji finansowych składają się na wynik finansowy brutto. Jest on następnie korygowany o obciążenia z tytułu tego podatku bieżącego i odroczonego.

W zależności od wielkości osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych kosztów, wynik finansowy jednostki może przybrać postać:

- zysku (wartość dodatnia) - gdy uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów,
- straty (wartość ujemna) - gdy poniesione koszty są wyższe od uzyskanych przychodów.

Zarówno wynik finansowy brutto, jak i netto podlegają ujawnieniu w rachunku zysków i strat w pozycjach I

"Zysk (strata) brutto" i L "Zysk (strata) netto" - przy korzystaniu przy sporządzaniu sprawozdania z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości:

1. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych ust. 2, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, określone w rozdziale 4.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły są porównywalne z rokiem 2022.

2. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

3. Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych;
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

5. Zgodnie z podjętą dnia 20 marca 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Spółka korzysta z uproszczenia dla małych jednostek wynikającego z art. 49 ust. 5 ustawy i nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe są wykazywane w złotych i groszach.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Zarząd i Rada Nadzorcza są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania ustawy o rachunkowości.

Zarząd odpowiada wobec Spółki za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem stanowiącym naruszenie obowiązku wynikającego z art.4a ust.1 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka nie korzysta z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określone w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Spółkę jest zgodne z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Założenie Spółki

Gminny Zakład Gospodarki ERGO Spółka z o.o. powstał w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 30 grudnia 2011 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 4767/2011, w Kancelarii Notarialnej Dorota Belka Notariusz w Trzebnicy. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.

Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

W dniu 30 stycznia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000409746

Podstawowy przedmiot działalności realizowany w roku obrotowym

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczenie ścieków,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne i niebezpieczne, z terenów zamieszkałych nie zamieszkałych oraz zarządzanie gminnym punktem selektywnej zbiórki odpadów,
- oczyszczanie, odśnieżanie oraz działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- zarządzanie cmentarzem gminny,
- świadczenie usług pogrzebowych i działalność pokrewna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	15 614 998,15	16 224 058,27
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 320 376,47	15 949 794,16
1. Środki trwałe	14 944 074,53	15 445 955,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 534 052,14	3 534 052,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 596 748,24	8 832 864,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 373 611,30	2 552 924,36
d) środki transportu	210 484,69	298 691,82
e) inne środki trwałe	229 178,16	227 421,82
2. Środki trwałe w budowie	376 301,94	503 839,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	294 621,68	274 264,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 072,38	129 673,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	81 549,30	144 590,85
B. AKTYWA OBROTOWE	4 208 172,00	3 582 159,66
I. Zapasy	205 310,56	234 979,57
1. Materiały	71 382,55	100 778,20
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	127 128,01	127 401,37
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 800,00	6 800,00
II. Należności krótkoterminowe	2 453 779,66	2 120 443,77
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 453 779,66	2 120 443,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 921 156,85	1 644 274,51
- do 12 miesięcy	1 921 156,85	1 644 274,51
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	518 524,99	472 521,74
c) inne	14 097,82	3 647,52
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	959 661,90	755 422,82

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	959 661,90	755 422,82
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	959 661,90	755 422,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	959 661,90	755 422,82
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	589 419,88	471 313,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	19 823 170,15	19 806 217,93

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 892 915,17	6 825 168,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	720 000,00	720 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 985 564,54	6 343 657,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	119 604,43	119 604,43
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	119 604,43	119 604,43
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	67 746,20	-358 092,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 930 254,98	12 981 048,96
I. Rezerwy na zobowiązania	2 550 901,23	2 216 664,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	704 540,89	614 148,21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	224 565,94	197 850,50
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	224 565,94	197 850,50
3. Pozostałe rezerwy	1 621 794,40	1 404 665,75
- długoterminowe	671 986,00	599 599,00
- krótkoterminowe	949 808,40	805 066,75
II. Zobowiązania długoterminowe	5 825 331,52	6 881 418,50
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 825 331,52	6 881 418,50
a) kredyty i pożyczki	5 743 205,42	6 727 169,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	82 126,10	154 249,44
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 554 022,23	3 882 966,00
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 554 022,23	3 882 966,00
a) kredyty i pożyczki	2 218 506,54	1 131 531,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	71 861,95	67 493,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 649 594,36	2 091 608,22
- do 12 miesięcy	1 649 594,36	2 091 608,22
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	403 322,59	384 462,69
h) z tytułu wynagrodzeń	171 219,90	180 676,02
i) inne	39 516,89	27 194,17
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	19 823 170,15	19 806 217,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 224 171,05	19 515 068,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 218 135,63	19 255 276,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-245 905,44	-14 605,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	19 552,46	20 668,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	232 388,40	253 728,35
B. Koszty działalności operacyjnej	19 347 511,58	19 192 458,94
I. Amortyzacja	1 159 658,55	1 106 064,80
II. Zużycie materiałów i energii	2 828 843,25	2 519 906,44
III. Usługi obce	7 987 370,33	8 237 016,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	848 018,36	780 307,01
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 200 611,27	5 209 956,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 080 910,80	1 095 956,28
- emerytalne	489 599,83	493 824,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 415,43	120 817,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102 683,59	122 433,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	876 659,47	322 609,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	137 708,54	315 734,25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		174 542,30
II. Dotacje		8 476,55
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 118,00	7 361,97
IV. Inne przychody operacyjne	125 590,54	125 353,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	76 221,21	360 367,75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 734,43	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 902,96	22 422,49
III. Inne koszty operacyjne	65 583,82	337 945,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	938 146,80	277 975,78
G. Przychody finansowe	19 227,99	74 991,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	15 360,65	16 093,94
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	3 867,34	58 897,86
H. Koszty finansowe	882 635,03	683 807,37
I. Odsetki, w tym:	782 821,07	673 241,87
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	99 813,96	10 565,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	74 739,76	-330 839,79
J. Podatek dochodowy	6 993,56	27 252,90
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	67 746,20	-358 092,69

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 825 168,97	7 183 261,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 825 168,97	7 183 261,66
1. Kapitał podstawowy	720 000,00	720 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	720 000,00	720 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	720 000,00	720 000,00
2. Kapitał zapasowy	5 985 564,54	6 343 657,23
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 343 657,23	4 744 795,63
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-358 092,69	1 598 861,60
a) zwiększenie (z tytułu)		1 598 861,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		1 598 861,60
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-358 092,69	
- pokrycia straty	-358 092,69	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 985 564,54	6 343 657,23
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	119 604,43	119 604,43

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	119 604,43	119 604,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	119 604,43	119 604,43
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-358 092,69	1 598 861,60
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 598 861,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 598 861,60
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		1 598 861,60
przeznaczenie na kapitał zapasowy		1 598 861,60
przeznaczenie na dywidendy dla Udziałowcy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	358 092,69	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	358 092,69	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	358 092,69	
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	358 092,69	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	67 746,20	-358 092,69
a) zysk netto	67 746,20	
b) strata netto		-358 092,69
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 892 915,17	6 825 168,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 892 915,17	6 825 168,97

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	67 746,20	-358 092,69
II. Korekty razem	1 331 514,21	3 178 669,32
1. Amortyzacja	1 159 658,55	1 106 064,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	798 898,36	678 726,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 734,43	-174 542,30
5. Zmiana stanu rezerw	334 236,77	317 649,28
6. Zmiana stanu zapasów	29 669,01	36 220,77
7. Zmiana stanu należności	-333 335,89	457 487,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-513 615,78	819 231,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-149 731,24	-62 169,01
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 399 260,41	2 820 576,63

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	12 032,30	188 880,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 032,30	188 880,49
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	454 679,17	2 113 661,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 679,17	2 113 661,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-442 646,87	-1 924 780,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 175 942,60	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 175 942,60	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 928 317,06	1 567 657,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 072 930,91	837 742,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	56 487,79	51 189,03
8. Odsetki	798 898,36	678 726,29
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-752 374,46	-1 567 657,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem	204 239,08	-671 862,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	204 239,08	-671 862,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	755 422,82	1 427 284,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	959 661,90	755 422,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 284,11	7 893,47

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	74 739,76	-330 839,79
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	29 628,64	58 905,11
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	616 241,21	164 888,69
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	164 138,69	215 262,53
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	148 823,27	385 543,77
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	735 825,18	595 970,61
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	595 970,61	537 923,70
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	174 643,55	193 106,63
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-292 957,11	-88 887,01
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o
ul. Milicka 23, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746.
Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021793317
konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy; 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56
71 310 99 92
tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl
e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl

I. Objasnienia do bilansu

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

1a. Wartości niematerialne i prawne

	Prawa licencyjne i know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	119 035,90	7 181,67	126 217,57
Zwiększenia:	2 765,00	-	2 765,00
- zakup	2 765,00	-	2 765,00
Zmniejszenia:	-	-	-
- likwidacje	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	121 800,90	7 181,67	128 982,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	119 035,90	7 181,67	126 217,57
Zwiększenia:	2 765,00	-	2 765,00
Amortyzacja za okres	2 765,00	-	2 765,00
Zmniejszenia:	-	-	-
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	121 800,90	7 181,67	128 982,57
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenie	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na początek okresu			
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-

2a. Środki trwałe

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	3 534 052,14	11 159 337,26	5 660 688,17	790 879,14	450 053,76	1 100 976,47	-	22 695 986,94
Rok obrotowy:								
Zwiększenia	-	271 314,21	374 311,61	1 409,00	25 744,96	498 940,19	0,00	1 171 719,97
- nabycie gotowych środków trwałych	-	0,00	19 148,44	1 409,00	25 744,96	-	0,00	46 302,40
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	271 314,21	355 163,17	0,00	0,00	-	-	626 477,38
Zmniejszenia	-	-	86 528,56	0,00	941,85	626 477,38	-	713 947,79
- sprzedaż	-	-	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	86 528,56	0,00	941,85	-	-	87 470,41
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	626 477,38	-	626 477,38
- rozliczenie zaliczki na nabycie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	3 534 052,14	11 430 651,47	5 948 471,22	792 288,14	474 856,87	973 439,28	0,00	23 153 759,12

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o

ul. Miłicka 23, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746.

Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021793317

konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy; 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl

e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl

2b. Środki trwałe

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 248 702,37	3 107 763,81	492 187,32	222 631,94	-	-	6 071 285,44
Zwiększenia:	-	507 430,86	535 857,94	89 616,13	23 988,62	-	-	1 156 893,55
- amortyzacja za okres	-	507 430,86	535 857,94	89 616,13	23 988,62	-	-	1 156 893,55
Zmniejszenia:	-	-	68 761,83	0,00	941,85	-	-	69 703,68
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	68 761,83	0,00	941,85	-	-	69 703,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 756 133,23	3 574 859,92	581 803,45	245 678,71	-	-	7 158 475,31
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	77 770,00	-	-	-	597 137,34	-	674 907,34
Korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	77 770,00	-	-	-	597 137,34	-	674 907,34
Wartość netto na początek okresu	3 534 052,14	8 832 864,89	2 552 924,36	298 691,82	227 421,82	503 839,13	-	15 949 794,16
Wartość netto na koniec okresu	3 534 052,14	8 596 748,24	2 373 611,30	210 484,69	229 178,16	376 301,94	0,00	15 320 376,47

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o.

ul. Miłicka 23, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746.
Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021793317

konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy; 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl

e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie, co do których istnieje prawdopodobieństwo że nie przyniosą spółce w przyszłości korzyści ekonomicznych zostały objęte odpisem z tytułu trwałej utraty wartości, który utworzono w latach poprzednich.

Środki trwałe: nieruchomości oraz ruchome stanowią zabezpieczenie spłaty otrzymanych kredytów (hipoteki i zastaw rejestrowy). Szczegółowo zabezpieczenia zostały opisane w punkcie I.13.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w roku 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych.

Długoterminowych aktywów finansowych Spółka nie posiada.

Wykazane na dzień bilansowy odpisy aktualizujące niefinansowych aktywów trwałych zostały utworzone w 2018 w odniesieniu do:

Przedmiot i przyczyna odpisu		31 grudnia 2023
		Wysokość odpisu zł
1	budowli - studni, która została przyjęta do użytkowania w latach ubiegłych, ale z uwagi na brak wody nie była eksploatowana.	77 770,00
2	środków trwałych w budowie – nabyte w 2018 roku zabudowania nieużytkowanej byłej cegielni, która jest pod nadzorem konserwatora zabytków, w przyszłości, w obecnym stanie, nie przyniesie spółce korzyści. Nieruchomości zabudowana nabyta została w celu budowy GPSZOK, na którą otrzymano pozwolenie na budowę.	597 137,34
RAZEM odpis aktualizujący		674 907,34

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

W roku 2023 i w roku ubiegłym w Spółce nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka posiada prawo własności do gruntów:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
		<i>nabycie</i>	<i>sprzedaż</i>	
powierzchnia (mkw)	47 120	-	-	47 120
wartość (zł)	3 534 052,14	-	-	3 534 052,14

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

Spółka w roku obrotowym użytkowała na podstawie umów leasingu oraz umów dzierżawy i najmu poniższe środki trwałe:

- Środek transportu – MAN TGS (DSR52012), wartość przedmiotu leasingu zgodnie z umową 443 232,66 zł. - umowa Leasingu Operacyjnego nr 2763922019/SZ/389654 z dnia 16.04.2019 r. MLEASING sp. z o.o. w Warszawie.
- Środek transportu – IVECO/ DAILY 35C13 (DB7880H), wartość przedmiotu zgodnie z umową 72 900,00 zł – umowa Leasingu Operacyjnego nr 4048035 z dnia 09.06.2020 r. Idea Getin Leasing S.A. we Wrocławiu. Pojazd został wykupiony w dniu 29.06.2023r. i przyjęty na stan środków trwałych Spółki.
- Środek transportu – IVECO/DAILY (DB8384H), wartość przedmiotu zgodnie z umową 68 000,00 zł – umowa Leasingu Operacyjnego nr 4048956 z dnia 16.06.2020 r. Idea Getin Leasing S.A. we Wrocławiu. Pojazd został wykupiony w dniu 11.07.2023r. i przyjęty na stan środków trwałych Spółki.
- Pojazd wielofunkcyjny – HAKO CITYMASTER 1600 Comfort (zamiatarka), wartość przedmiotu zgodnie z umową 330 000,00 zł – umowa Leasingu Operacyjnego nr 4080177 z dnia 16.02.2021 r. Idea Getin Leasing S.A. we Wrocławiu.
- Środek transportu – Fiat Ducato (DW1PL96), wartość przedmiotu zgodnie z umową 128 050,00 zł – umowa Leasingu Operacyjnego nr 87013/WR/21 z dnia 08.09.2021 r. Europejski Fundusz Leasingowy we Wrocławiu.
- Mienie komunalne, stanowiące nieruchomości, budynki, budowle, urządzenia i instalacje służące do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Trzebnica – umowa dzierżawy TI/30/2022 z dnia 29.07.2022r. na czas określony od 01.08.2022r. do 31.07.2023r. aneksem nr 1/2023 z dnia 18.08.2023r. została przedłużona do 31.08.2023r. W dniu 18.08.2023r. zawarto nową umowę TI/17/2023 na czas określony od dnia 01.09.2023r. do dnia 31.08.2024r.
- Składowisko odpadów komunalnych, położone we wsi Marcinowo w gminie Trzebnica, obejmuje działki 468 i 467 AM- 1 o łącznej powierzchni ok. 4 ha. Umowa dzierżawy z dnia 30.12.2022r. zawarta na okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2026 roku z Gminą Trzebnica.
- Umowa dzierżawy gruntu leśnego ZGU/2/2018 zawarta z DGLP Nadleśnictwo Oborniki Śląskie w dniu 23.10.2018 na dzierżawę gruntu pod pizometry. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
- Umowa dzierżawy działki gruntu 4/2 o powierzchni 0,2481 ha położona przy ul. Milickiej 23 zabudowana budynkiem administracyjnym (401m.kw.), magazynowym (78,6 m.kw.) i garażowym (61,8 m.kw.) zawarta z Gminą Trzebnica na czas określony od 13.10.2022r. do 12.10.2023r. Kolejna umowa nr 564 została zawarta w dniu 8.11.2023r. na czas określony od dnia 01.11.2023r. do dnia 31.10.2024r.

- j) Środek transportu – samochód ciężarowy MAN/TGM18.250 4x2 / rok produkcji 2022 (GD9C790), wartość przedmiotu leasingu 710 000,00 zł – umowa leasingu operacyjnego nr 34936/G/22 z dnia 24.02.2022 r. Europejski Fundusz Leasingowy we Wrocławiu.
- k) Środek transportu – samochód ciężarowy MAN/TGM18.250 4x2 / rok produkcji 2022 (GD1F689), wartość przedmiotu leasingu 710 000,00 zł – umowa leasingu operacyjnego nr 34935/G/22 z dnia 24.02.2022 r. Europejski Fundusz Leasingowy we Wrocławiu.

Spółka nie posiada wiedzy odnośnie wartości rynkowej środków trwałych wymienionych w punkcie f), g), h), i).

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

	31 grudnia 2022
Należności brutto na koniec roku obrotowego	1 743 189,69
bieżące:	1 407 454,58
- przeterminowane, w tym:	335 735,11
do 1 miesiąca	173 471,59
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	56 526,09
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 645,72
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	9 365,56
powyżej 12 miesięcy	87 726,15
 Odpisy aktualizujące na początek roku	 98 915,18
 Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie, w tym:	 1 644 274,51
- z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	674 217,89
- z tytułu innych usług	970 056,62
	31 grudnia 2023
Należności brutto na koniec roku obrotowego	2 008 807,84
bieżące:	1 680 621,24
- przeterminowane, w tym:	328 186,60
do 1 miesiąca	175 215,29
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	44 515,27
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26 435,01
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	9 808,58
powyżej 12 miesięcy	72 212,45
 Odpisy aktualizujące na koniec roku	 87 650,99
 Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie, w tym:	 1 921 156,85
- z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	669 081,12
- z tytułu innych usług	1 252 075,73

Odpisy aktualizujące należności na początek roku	98 915,18
Zmniejszenie za rok	11 264,19
Odpisy aktualizujące należności na koniec roku	87 650,99

*Ewidencja Spółki uniemożliwia identyfikację wykorzystania lub rozwiązanie odpisów aktualizujących należności.

Należności z niektórych umów handlowych stanowią zabezpieczenie otrzymanych kredytów. W punkcie I.13. szczegółowo opisano zabezpieczenia kredytów.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 720 000,00 zł i dzieli się na 14 400 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w całości przez Gminę Trzebnica. Udziały nie są uprzywilejowane. Nie są też, w żaden sposób ograniczone prawa do ich posiadania i rozporządzania, za wyjątkiem ujętych ograniczeń w umowach kredytowych.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w wysokości i strukturze kapitału zakładowego.

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wyniósł 67 746,20zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, zysk netto proponuje się przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

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

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie koniec roku obrotowego zbędnej rezerwy)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Krótkoterminowe, w tym:	623 010,75	37 567,29	39 628,64	620 949,40
a)	- na sprawy sądowe toczące się przeciwko Spółce	346 756,86	37 567,29	29 628,64	354 695,51
b)	- na unieszkodliwienie pokryć dachowych z azbestu	7 764,89	-	-	7 764,89
c)	- rezerwa na ryzyka wynikające z prowadzonej kontroli, wszczętych i zakończonych postępowań DWIOŚ	268 489,00	-	10 000,00	258 489,00
d)	- pozostałe	0,00	-	0,00	-
RAZEM		623 010,75	37 567,29	39 628,64	620 949,40

W 2020 i 2022 roku w Spółce zostało wszczęte postępowanie administracyjne przez DWIOŚ za przekroczenie dopuszczalnych norm zanieczyszczeń środowiska jakie miało miejsce w latach 2017-2018.

Decyzją z dnia 19.11.2020 r. stosowny organ kontrolny wymierzył Spółce karę za przekroczenie norm za rok 2017 w wysokości 107 748,00 zł. Decyzją z dnia 21.12.2022 r. organ kontrolny wymierzył Spółce karę za przekroczenie norm za rok 2018 w wysokości 110 741,00 zł.

Wobec nałożonych kar Spółka złożyła pismo o odroczeniu terminu jej płatności oraz prowadzi z organem rozmowy w celu całkowitego lub częściowego umorzenia kary z uwagi na poczynione nakłady. Spółka podjęła w latach ubiegłych po wystąpieniu podwyższonych wskaźników zanieczyszczeń działania, w wyniku których ich poziom obniżył się do wielkości w granicach przyjętych norm.

Na nałożoną wyżej wymienioną decyzją karę (107 748,00 zł) oraz ryzyko przekroczenia dopuszczalnych norm stężeń zanieczyszczeń środowiska w 2018 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 200 000,00 zł w latach ubiegłych. Na pozostałą kwotę kary Spółka utworzyła rezerwę w 2022 roku.

W 2020 roku, w Spółce zostało wszczęte postępowanie kontrolne z DWIOŚ w obszarze gospodarki odpadami. Na ryzyko wymierzenia kar wynikających z postępowania kontrolnego działalności dotyczącej odpadów spółka na dzień 31 grudnia 2020 utworzyła rezerwę. Decyzją z dnia 13.12.2023r. nałożono administracyjną karę pieniężną w wysokości 10 000zł za gospodarowanie odpadami niezgodnie z posiadanym zezwoleniem na przetwarzanie odpadów. Dalsze postępowanie kontrolne na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostaje w toku.

Rezerwa na podatek odroczony	różnica przejściowa	rezerwa na podatek odroczony
Razem rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2022r. w tym:		614 148,21
Różnica między wartości bilansową a podatkową środków trwałych	2 919 402,14	554 686,41
Doszacowanie przychodów ze sprzedaży za 2022 rok	312 956,85	59 461,80
Razem różnice przejściowe na 31.12.2022 r.	3 232 358,99	
Razem rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2023 r. w tym:		704 540,89
Różnica między wartości bilansową a podatkową środków trwałych	3 077 860,65	584 793,52
Doszacowanie przychodów ze sprzedaży za 2023 rok (QNET)	429 640,74	81 631,75
Korekty przychodów (in house)	200 608,52	38 115,62
Razem różnice przejściowe na 31.12.2023 r.	3 708 109,91	
Zmiany w ciągu roku 2023		
- zwiększenie	475 750,92	90 392,68

Spółka weryfikuje rezerwę na podatek odroczony raz w roku na dzień bilansowy i ujmuje jej zmiany w księgach na dzień bilansowy.

12. Zobowiązania

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

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
a) do 1 roku,	2 218 506,54	1 131 531,21
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	1 967 927,28	1 912 340,31
c) powyżej 3 lat do 5 lat,	1 470 386,06	1 738 959,69
d) powyżej 5 lat.	2 304 892,08	3 075 869,06
Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 961 711,96	7 858 700,27

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
a) do 1 roku,	71 861,95	67 493,69
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	82 126,10	147 585,66
c) powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00	6 663,78
d) powyżej 5 lat.	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	153 988,05	221 743,13

12.b. Podział zobowiązań z tytułu dostaw i usług według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:

	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	2 091 608,22
a) bieżące:	1 026 357,63
b) przeterminowane, w tym:	1 065 250,59
<i>do 1 miesiąca</i>	451 234,99
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	596 034,19
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	8 100,73
<i>powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy</i>	2 127,18
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	7 753,50
	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	1 649 594,36
a) bieżące:	1 400 525,80
b) przeterminowane, w tym:	249 068,56
<i>do 1 miesiąca</i>	48 004,67
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	161 903,24
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	2 478,73
<i>powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy</i>	16 071,86
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	20 610,06

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

a) Umowa Kredytu Nieodnawialnego z dnia 08.02.2018 r. (do 28.12.2032 r.) z Bank Ochrony Środowiska spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenia w formie:

- hipoteki umownej na kwotę 3 705 750,00 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomości stanowiącej działkę nr 5/6 o powierzchni 1,2862 ha wraz z zabudowaniami, położonej w Trzebnicy, dla której zostanie wydzielona nowa księga wieczysta z księgi wieczystej nr WR1W/00016181/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Trzebnicy, IV Wydział Ksiąg Wieczystych.
- Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w Banku BOS SA. - Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ SA wraz z klauzulą kompensacyjną.
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.
- Cesja praw z umowy dot. świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych pochodzących na terenie Gminy Trzebnica zawartej z Gminą Trzebnica na czas określony tj. do dnia 29.02.2024r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. wraz z klauzulą kompensacyjną.
- Cesja praw z umowy dot. świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica zawartej pomiędzy Gminą Trzebnica i Gminnym Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. na czas określony tj. do dnia 31.12.2023 r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres roczny.
- Cesja praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzenie ścieków nr ZWiK/UM/0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 r. ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony.
- Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą: 1 555 618,01zł.

b) Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 27.02.2017 r. (do 26.02.2027 r.) Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenie w formie:

- hipoteki umownej łącznej do kwoty 3 621 600,00 zł. ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomościach, które będą stanowić własność Kredytobiorcy tj. nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdatniania Wody pn. „ŻOŁNIERZY WRZEŚNIA” położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/ Żołnierzy Września w granicach dz. Nr 41 i 42/2 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00018075/5 (dz.42/2) i KW nr WR1W/00023427/6 (dz.41) oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego w granicach dz. Nr 43/2 i 43/5 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00023399/0 (dz.43/2) oraz KW nr WR1W/00015917/9 (dz.43/5). Nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdatniania Wody pn. „OLEŚNICKA” położonej w Trzebnicy przy ul. 3 Maja / Wesoła w granicach dz. Nr 57 objętej KW nr WR1W/00023427/6 dla której zostanie założona nowa KW oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. 3 Maja/Wesoła w granicach działki nr 51 objętej KW nr WR1W/000159/9 dla której zostanie założona nowa księga wieczysta. Nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdatniania Wody pn. „OGRODOWA” położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Ogrodowa w granicach dz. Nr 30 objętej KW nr WR1W/00023427/6 dla której zostanie założona nowa księga wieczysta oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego w granicach działek

nr 66; 43/9 i 43/10 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00023427/6 (dz. 66) oraz KW nr WR1W/00015917/9 (dz. 43/9 i dz. 43/10). Dla działek nr 66, 43/9 i 43/10 stanowiących funkcjonalną całość zostanie założona nowa księga wieczysta wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych nieruchomości zabudowanych. Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. ŻOŁNIERZY WRZEŚNIA w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Żołnierzy Września w granicach działek nr 41 i 42/2 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

- Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. OGRODOWA w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Ogrodowa w granicach działki nr 30 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. OLEŚNICKA w Trzebnicy przy ul. 3 Maja/Wesoła w granicach działki nr 57 - wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
 - Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w Banku BOS SA. - Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ SA wraz z klauzulą kompensacyjną.
 - oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.
 - Cesja praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzenie ścieków nr ZWiK/UM 0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony.
 - Cesja praw z umowy dotyczącej świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica zawartej z Gminą Trzebnica i Gminnym Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. na czas określony tj. do dnia 29.02.2024r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres.
 - Cesja praw z umowy dotyczącej świadczenia odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica zawartej z Gminą Trzebnica i Gminnym Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny roczny okres.
 - Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
- Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą: 826 866,66zł.

c) Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych nr z dnia 22.12.2016 r. (do 27.11.2031 r.) Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenie w formie hipoteki umownej łącznej do kwoty 11 951 220,00 zł ustanowiona na dwóch nieruchomościach tj. na nieruchomości zabudowanej budynkami oczyszczalni ścieków w Skarszynie w granicach działki nr 143/1 objętej księgą wieczystą nr WR1W/00044394/8 oraz na nieruchomości zabudowanej budynkami i budynkami oczyszczalni ścieków w Trzebnicy przy ul. Milickiej 47 w granicach działki nr 6/6 wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych. Zastaw rejestrowy na ruchomych środkach trwałych wchodzących w skład oczyszczalni ścieków w Skarszynie w granicach działki nr 143/1 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na środkach ruchomych (urządzeniach) wchodzących w skład oczyszczalni ścieków w Trzebnicy przy ul. Milickiej 47 w granicach działki 6/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

- Cesja z praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzanie ścieków nr ZWiK/UM 0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony.
- Cesja praw z umowy z Gminą Trzebnica oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres roczny.

- Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w Banku BOS SA.
- Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ SA wraz z klauzulą kompensacyjną.
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.
- Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
- Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą 4 413 249,97zł.

W odniesieniu do zabezpieczeń umów kredytowych z punktów a) do c) w 2022 roku zawarto kolejne umowy handlowe i umowy ubezpieczenia na kolejny okresy, które zostały objęte cesją praw na Bank BOŚ S.A. tytułem zabezpieczenia w/w kredytów.

d) Umowa pożyczki z 10.05.2017 r. w kwocie 200 000,00 zł. na zadanie pn. „Rozbudowa składowiska w Marcinowie o kwaterę składowania materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 64 427,19zł.

Zabezpieczenia pożyczki:

- weksel in blanco z wystawienie pożyczkobiorcy na sumę wekslową 240.000,00 zł wraz z deklaracją wekslową,
- gwarancja bankowa do kwoty 240.000,00 zł wystawiona przez Bank Spółdzielczy w Trzebnicy,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 paragraf 1 punkt 5 k.p.c. do kwoty 240.000,00 zł w formie aktu notarialnego, z zastrzeżeniem, że Funduszu może wystąpić o nadanie temu aktowi klauzuli wykonalności w terminie do dnia 16.04.2029r.

e) Umowa kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym z dnia 27.01.2023r. w kwocie 1 500 000 zł na finansowanie bieżących potrzeb związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Data końcowa okresu wykorzystania kredytu – 23.02.2024r. Częstotliwość spłaty odsetek – miesięcznie.

Zabezpieczenia kredytu:

- Pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bieżącym i na innych rachunkach Kredytobiorcy w Banku, z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności.
- Zastaw finansowy na rzecz Banku na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A., wraz z klauzulą kompensacyjną, z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności.
- Nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie Gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80,00% kwoty kredytu, tj. 1 200 000,00 z terminem obowiązywania do dnia następującego 3 miesiące po dacie zakończenia okresu kredytowania tj. do dnia 26.04.2024r.
- Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
- Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c. w formie aktu notarialnego.

14. Wykaz istotnych pozycji rezerw, czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe,	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
w tym:	zł	zł
1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	212 328,82	278 001,10
a) Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne, OC działalności	42 103,65	45 946,42
b) Opłata wstępna wynikająca z umów leasingu operacyjnego	111 571,61	147 276,47
c) Pozostałe (abonamenty serwisów, reklamy, remonty kapitalne)	48 887,03	63 744,39
d) Koszty finansowe - odsetki z leasingu finansowego	9 766,53	21 033,82
2 Inne czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	458 640,36	337 903,25
a) Wartość doszacowania przychodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków i inne za rok obrotowy	458 640,36	337 903,25
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	670 969,18	615 904,35
Rezerwy na zobowiązania,		
w tym:		
3 Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	620 949,40	623 010,75
a) Na sprawy sądowe toczące się przeciwko spółce	354 695,51	346 756,86
b) Pozostałe	266 253,89	276 253,89
RAZEM rezerwy na zobowiązania	620 949,40	623 010,75
Bierne rozliczenia międzyokresowe,		
w tym:		
4 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 225 410,94	979 505,50
a) Koszty zagospodarowania zwiezionych odpadów z terenu Gminy Trzebnica w ramach zawartej umowy z Gminą Trzebnica (nie przekazanych do dnia bilansowego do zagospodarowania)	311 859,00	165 056,00
b) rezerwa na koszty rekultywacji składowiska	671 986,00	599 599,00
c) rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	224 565,94	197 850,50
d) rezerwy na inne koszty dotyczące roku obrotowego	17 000,00	17 000,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	1 225 410,94	979 505,50

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w bilansie w pozycji rezerw:

„Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne oraz rezerwy pozostałe:

- „krótkoterminowe rezerwy”	- 224 565,94 zł,
- „pozostałe krótkoterminowe rezerwy”	- 311 859,00 zł,
- „pozostałe krótkoterminowe rezerwy”	- 17 000,00 zł,
- „pozostałe długoterminowe rezerwy”	- 671 986,00 zł.

W 2020 roku Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwę na koszty rekultywacji składowiska. Szacunek rezerwy został dokonany przez zewnętrznego doradcę. Szacunek obejmuje swym zakresem odpady zgromadzone na składowisku przez okres zarządzania składowiskiem przez Spółkę, tj. przez okres od marca 2012 do grudnia 2023. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, każdy podmiot zarządzający składowiskiem ma obowiązek utworzenia funduszu rekultywacyjnego. Celem ustanowienia funduszu rekultywacyjnego jest zgromadzenie środków na realizację obowiązków związanych z zamknięciem i rekultywacją prowadzonego składowiska. Fundusz powinien być ustanawiany w trybie i na zasadach określonych w art. 137 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2013 r. poz. 21). Powyższe przepisy obowiązują od lipca 2013 roku.

Na potrzeby ustalenia stawki jednostkowej rezerwy na koszty rekultywacji przyjęto szacunkowe nakłady na rekultywację i zamknięcie składowiska w sposób przewidziany obecnie w dokumentacji projektowej oraz decyzji o pozwoleniu na budowę tj. poprzez nawiezenie ziemi i humusu w warstwie o grubości 1-2 m oraz uwzględniono obligatoryjne koszty jakie w ramach rekultywacji należy ponieść (np. monitoring).

Stawka jednostkowa rezerwy została zaktualizowana w 2023r.

Inne czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa na podatek odroczony.

Wyszczególnienie	różnica przejściowa	aktywa na podatek odroczony
Aktywa na podatek odroczony 2022		
rezerwa koszty unieszkodliwiania odpadów	165 056,00	31 360,64
rezerwy na inne koszty operacyjne	17 000,00	3 230,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	197 850,50	37 591,60
nie zapłacone składki ZUS pracodawcy,	88 492,26	16 813,53
niewypłacone umowy zlecenia	57 984,47	11 017,05
odsetki naliczone memoriałowo (kredyty i pożyczki)	67 220,60	12 771,91
strata podatkowa do odliczenia	88 887,01	16 888,53
Razem różnice przejściowe na 31.12.2022	682 490,84	
Razem aktywa na podatek odroczony na 31.12.2022		129 673,26
Aktywa na podatek odroczony 2023		
rezerwa koszty unieszkodliwiania odpadów	311 859,00	59 253,21
rezerwy na inne koszty operacyjne	17 000,00	3 230,00

rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	224 565,94	42 667,53
nie zapłacone składki ZUS pracodawcy	54 363,08	10 328,99
niewypłacone umowy zlecenia	54 190,75	10 296,24
odsetki naliczone memoriałowo (kredyty i pożyczki)	59 862,23	11 373,82
strata podatkowa do odliczenia	381 844,12	72 550,38
Korekty przychodów (inhouse)	17 748,47	3372,21
Razem różnice przejściowe na 31.12.2023	1 121 433,59	
Razem aktywa na podatek odroczony na 31.12.2023		213 072,38

Spółka nie aktywowała podatku odroczonego od biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących utworzonej rezerwy na koszty rekultywacji składowiska. Rezerwa ma charakter długoterminowy i z uwagi na brak pewności co do sytuacji dochodowej Spółki, jak i uregulowań podatkowych w polskim systemie podatkowym, w odległym czasie, zachowując zasadę ostrożności Zarząd podjął decyzję o nie aktywowaniu podatku odroczonego (aktywa) od tej rezerwy.

Spółka weryfikuje aktywa na podatek odroczony raz w roku na dzień bilansowy i ujmuje jego zmiany w księgach na dzień bilansowy.

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów 2023	łączna kwota, w tym:	część	część
		długoterminowa	krótkoterminowa
Kredyt dotyczący nabycia dwóch oczyszczalni	4 413 249,97	3 792 726,00	620 523,97
Kredyt dotyczący trzech SUW-ów	826 866,66	547 053,26	279 813,40
Kredyt dotyczący nabycia nieruchomości zabudowanej (była cegielnia)	1 555 618,01	1 358 876,16	196 741,85
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	1 101 550,13	0,00	1 101 550,13
Pożyczka dotycząca budowy kwatery azbestu	64 427,19	44 550,00	19 877,19
Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	7 961 711,96	5 743 205,42	2 218 506,54
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych			
- opłata wstępna do umów leasingu	111 571,61	78 811,72	32 759,89
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych			
- odsetki - leasing finansowy	9 766,53	2 566,58	7 199,95

16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Umowy leasingu zawarte do dnia bilansowego i do dnia niniejszego sprawozdania, szczegółowo opisane w punkcie I.5. dodatkowych informacji i objaśnień zostały zabezpieczone wekslami in blanco. Zobowiązania wynikające z umów leasingu operacyjnego do spłaty po dniu bilansowym w okresie do 5 października 2027 roku, w ratach miesięcznych wynoszą 1 658 204,19zł (brutto).

Zawarte umowy z kontrahentami z tytułu świadczonych usług zawierają zapisy dotyczące kar umownych z tytułu nienależytego wykonania usług oraz możliwość natychmiastowego rozwiązania umów lub odstąpienia od nich w przypadkach szczegółowo opisanych w umowach.

Spółka posiada zobowiązania wobec pracowników w zakresie odpraw emerytalnych wynikających z przepisów kodeksu pracy i obowiązującego w spółce regulaminu wynagradzania w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika przysługującego w dniu przejścia na emeryturę.

Poza opisanymi powyżej zobowiązaniami warunkowymi, Spółka nie udzielała innym podmiotom gwarancji, poręczeń, także wekslowych.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

W 2018 roku wartość nieruchomości zabudowanej budynkami i budowlami nieczynnej cegielni została ustalona w cenie nabycia, na podstawie wyceny rzeczoznawcy dokonanej metodą skorygowaną odtworzeniową i porównawczą (2 472 727,00 zł). W bilansie wartość zabudowań została w całości objęta odpisem aktualizującym z tytułu trwałej utraty wartości. Wykazane w bilansie grunty zostały nabyte w latach 2016-2018 i wycenione na potrzeby nabycia metodą rynkową - metodą porównawczą.

W latach ubiegłych:

- wartość nabytych trzech stacji uzdatniania wody została ustalona w cenie nabycia na podstawie wyceny rzeczoznawcy, metodą dochodową i skorygowaną odtworzeniową. Cena nabycia wyniosła 2 414 400,00 zł.
- wartość nabytych dwóch oczyszczalni (działki zabudowane budynkami oczyszczalni i urządzeniami oczyszczalni nieczystości płynnych wraz z siecią kanalizacyjną), została ustalona w cenie nabycia, na podstawie wyceny rzeczoznawcy dokonanej metodą dochodową i skorygowaną odtworzeniową, na łączną kwotę 9 800 000,00 zł.

Z uwagi na fakt, że powyższe wyceny nie umożliwiły Spółce wprowadzenia do ksiąg rachunkowych poszczególnych środków trwałych w sposób zapewniający wydzielanie obiektów inwentarzowych, rejestrację zmian w ich substancji majątkowej oraz ustalenie okresów amortyzacji w sposób określony w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości z możliwością ich weryfikacji zgodnie z art. 32 ust. 3, z uwzględnieniem przesłanek ekonomicznych, w roku obrotowym 2018 dokonano ponownej wyceny nabytych w latach 2016 – 2017 składników majątków, wg stanu na dzień ich nabycia) i skorygowano wprowadzenie do ksiąg wszystkich w/w środków trwałych. Korekta powyższa skutkowała rozpoznaniem jej skutków do dnia 31 grudnia 2017 roku jako korekty lat ubiegłych i odniesiono je na wynik lat ubiegłych w roku dokonania korekty.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił **9 284,11 zł.**

II. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka w bilansie wykazuje poniższe instrumenty finansowe:

1. Umowa Kredytu Nieodnawialnego z dnia 08.02.2018 r. Bank Ochrony Środowiska spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na kwotę 2 470 500,00 zł, od 28.02.2018 roku do 28.12.2032 roku. Cel: finansowanie zakupu nieruchomości gruntowej zabudowanej – działka nr 5/6, o powierzchni 1,2892 ha położonej w Trzebnicy, między innymi dla potrzeb budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK). Oprocentowanie zmienne: WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów PLN (oprocentowanie bazowe) powiększone o stałą marżę Banku 2,40 punktu procentowego w stosunku rocznym. Zmiana oprocentowania na kolejny trzymiesięczny okres następuje nie wcześniej niż w dniu Spłaty raty odsetkowej. Okres odsetkowy miesięczny. Pierwszy Okres Odsetkowy od dnia pierwszego Wykorzystania Kredytu do dnia poprzedzającego datę spłaty pierwszej raty odsetkowej. Odsetki płatne są ostatniego dnia każdego miesiąca. Zasady spłaty kapitału: równe raty kapitałowe.
Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 1 555 618,01,00 zł.
2. Umowa pożyczki z 10.05.2017 r. w kwocie 200 000,00 zł. na zadanie pn. „Rozbudowa składowiska w Marcinowie o kwaterę składowania materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 64 427,19 zł.
3. Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 27.02.2017 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska w kwocie 2 414 400,00 zł. Cel finansowania : zakup od Gminy Trzebnica funkcjonujących i użytkowanych przez Kredytobiorcę trzech stacji uzdatniania wody wraz z odrębnymi ujęciami wody w Trzebnicy. Okres wykorzystania kredytu jednorazowo od dnia 27.02.2017 r. do dnia 23.03.2017 r. Dzień ostatecznej spłaty kredytu to 26.02.2027 r. Oprocentowanie zmienne ustalone: WIBOR dla 3 miesięcznych depozytów w PLN (Stopa Bazowa) powiększone o stałą marżę banku 2,30 punktu procentowego w stosunku rocznym. Okres odsetkowy jest miesięczny. Forma spłaty – równe raty kapitałowe.
Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 826 866,66 zł.
4. Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 22.12.2016 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska w kwocie 7 967 480,00 zł Cel finansowania : Zakup od Gminy Trzebnica funkcjonujących i użytkowanych przez Kredytobiorcę oczyszczalni ścieków w Skarszynie i Trzebnicy. Okres wykorzystania Kredytu – jednorazowo od dnia 23.12.2016 r. do dnia 31.01.2017 r. Dzień Ostatecznej Spłaty to 27.11.2031 r. Oprocentowanie zmienne ustalone: WIBOR dla

3 miesięcznych depozytów w PLN (Stopa Bazowa) powiększone o stałą marżę banku 2,30 punktu procentowego w stosunku rocznym. Okres odsetkowy jest miesięczny. Forma spłaty – równe raty kapitałowe. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 4 413 249,97 zł.

W związku z powyższymi instrumentami finansowymi w Spółce występują następujące ryzyka:

- a. ryzyko zmienności stopy procentowej, wynikające ze zmiennej oprocentowania kredytów i pożyczek,
- b. ryzyko płynności, które występują z uwagi na bezwzględna konieczność realizacji płatności wobec banków i pożyczkodawcy w terminie.

5. Umowa kredytu odnawialnego na rachunku bieżącym z dnia 27.01.2023r. w kwocie 1 500 000 zł na finansowanie bieżących potrzeb związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Data końcowa okresu wykorzystania kredytu – 23.02.2024r. Częstotliwość spłaty odsetek – miesięcznie.

III. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

Spółka realizuje przychody ze sprzedaży wyłącznie na rynku krajowym.

	Ogółem za rok	
	obrotowy	poprzedzający
Razem przychody ze sprzedaży produktów, towarów :	20 450 524,03	19 509 005,26
- usług, w tym:	20 218 135,63	19 255 276,91
a) sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków	8 825 648,46	8 468 408,80
b) gospodarka odpadami	9 448 645,13	8 956 162,50
c) zieleń i oczyszczane miasta	1 001 495,48	1 027 082,43
c) pozostałe	942 346,56	803 623,18
- towarów	232 388,40	253 728,35

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi.

Spółka nie realizuje umów o długotrwałe usługi.

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Spółka w świadczeniach na własne potrzeby wykazuje koszty robocizny i sprzętu dotyczące środków trwałych w budowie w kwocie 19 552,46 zł. Koszty rodzajowe są zaprezentowane w rachunku zysków i strat, który spółka sporządza w wariantach porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2023 nie dokonano opisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na fakt, że nie wystąpiły przesłanki do ich dokonania.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2023 nie dokonano aktualizacji wartości zapasów, z uwagi na fakt, że nie wystąpiły przesłanki do ich dokonania.

5. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Spółka w roku 2023 nie zaniechała żadnej działalności i nie przewiduje takiego zaniechania w roku następnym.

6. Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Kalkulacja podatku dochodowego		
Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	74 739,76	-330 839,79
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	29 628,64	58 905,11
Pozostałe	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	616 241,21	164 888,69
Pozostałe	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	164 138,69	215 262,53
Pozostałe	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	148 823,27	385 543,77
Pozostałe	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	735 825,18	595 970,61

Pozostałe	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	595 970,61	537 923,70
Pozostałe	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	174 643,55	193 106,63
Pozostałe	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym - zaokrąglona	-292 957,11	-88 887,01
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00
<i>Podatek dochodowy (zaokrąglenie)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

W roku 2023 w odniesieniu do kosztów wytworzenia środków trwałych Spółka poniosła koszty w wysokości 19 552,46 zł.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w danym roku obrotowym.

W roku 2023 nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę zakupu towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023 dotyczyły:

Nazwa zadania	Poniesione nakłady
Sieć wodociągowa Fiołkowa, Chabrowa, Jaśminowa	51 645,82
Sieć wodociągowa Taczów Mały	2 552,00
Sieć wodociągowa Milicka, Pogodna	37 000,00
Sieć wodociągowa Ligota	17 700,35
Sieć wodociągowa Grota Roweckiego	23 286,24
Pompy, oczyszczalnia, zwik	27 867,67
System zgarniania osadu	298 000,00
Stacja przeładunkowa - Składowisko	36 000,00

Zakup środków transportu	1 409,00
SUW Żołnierzy Września	12 390,00
Agregat prądotwórczy	4 527,64
Monitoring oś	2 988,13
System szalunkowy	25 744,96
Pozostałe	4 130,78
WNiP	2 765,00
Razem	548 007,59

Planowane nakłady na rok następny wynoszą 2 885 000 zł i w istotnych pozycjach dotyczą:

Sfera	Nazwa zadania	2024
Dystrybucja wody	Modernizacja SUW Oleśnicka – wymiana filtrów, budowa systemu sterowania płukaniem – projekt technologiczny i branżowy	50 000,00
Dystrybucja wody	Zakup minikoparki wraz z lawetą	170 000,00
Dystrybucja wody	Modernizacja sieci wraz z przepięciami przyłączy ul. Nowa – projekt budowlany i wykonawstwo	120 000,00
Dystrybucja wody	Modernizacja sieci wodociągowej ul. Milicka, Trzebnica etap I, cz.1	250 000,00
Dystrybucja wody	Modernizacja technologii SUW Ligota – projekt technologiczny i branżowy	50 000,00
Dystrybucja wody	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej Piersno – projekt budowlany, decyzje	30 000,00
Dystrybucja wody	Rozbudowa sieci wodociągowej w Głuchów Górny – projekt budowlany, decyzje	25 000,00
Dystrybucja wody	Modernizacja technologii uzdatniania wody SUW Brochocin – projekt technologiczny i branżowy	40 000,00
Dystrybucja wody	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Sikorskiego – projekt budowlany, decyzje	30 000,00
Dystrybucja wody	Rozbudowa sieci wodociągowej do nowych obszarów zabudowy - Koniowo	100 000,00
Dystrybucja wody	Budowa sieci wodociągowej ul. Chrobrego – projekt budowlany, decyzje	30 000,00
Dystrybucja wody	Uzbrojenie terenu AM-38 w sieć rozdzielczą dla budynku mieszkaniowego w Trzebnicy	500 000,00
Dystrybucja wody	Budowa sieci wodociągowej ul. Solna – projekt budowlany, decyzje	30 000,00

Dystrybucja wody	Modernizacja sieci wodociągowej ul. Obr. Pokoju – projekt budowlany, decyzje, wykonawstwo	200 000,00
Dystrybucja wody	Projekt na wykonanie 2 studni głębinowych – SUW Bukowa	60 000,00
Dystrybucja wody	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Harcerska – projekt budowlany, decyzje	30 000,00
Dystrybucja wody	Przebudowa sieci wodociągowej ul. E. Orzeszkowej – projekt budowlany, decyzje	30 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Wymiana przepływomierzy	45 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Wymiana pompy osadu	25 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Remont konstrukcji i pokrycia dachowego budynku – odwadnianie osadu	90 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Modernizacja systemu zgarniającego osady	480 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Wymiana urządzeń do usuwania skrutek, piasku, osadów	160 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Modernizacja budynku kratowni	85 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Zakup ciągnika	160 000,00
Oczyszczalnia ścieków	Biologiczna stabilizacja osadu – projekt	50 000,00
Kanalizacja	Renowacja sieci kanalizacyjnej Rondo ul. Prusicka	45 000,00
	Razem	2 885 000,00

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku 2023 koszty incydentalne i nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o wartościach niematerialnych i prawnych.

Spółka w 2023 roku nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

IV. Kursy przyjęte do wyceny

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 Spółka nie wykazuje pozycji wyrażonych w walutach obcych.

V. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych – metodą pośrednią zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 1. Nie występuje różnica między zmianą stanu środków pieniężnych wynikającą z bilansu a zmianą stanu środków pieniężnych wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych.

	12 miesięcy do	12 miesięcy do
Objasnienie	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Odsetki od kredytów i pożyczek, leasingu fin. oraz prowizje za udzielone gwarancje bankowe dot. udzielonych pożyczek	798 898,36	678 726,29
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów	798 898,36	678 726,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-420 287,36	876 016,86
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-93 328,42	-56 785,25
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w rachunku przepływów	-513 615,78	819 231,61
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	12 032,30	188 880,49
Wartość nieumorzona zlikwidowanych/sprzedanych środków trwałych	-17 766,73	-14 338,19
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów	-5 734,43	174 542,30
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	12 032,30	188 880,49
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów	12 032,30	188 880,49
Wartość nabytych środków trwałych	548 007,59	2 170 446,56
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-93 328,42	-56 785,25

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów	454 679,17	2 113 661,31
Spłata pożyczek i kredytów	1 072 930,91	837 742,61
Spłaty kredytów i pożyczek w rachunku przepływów	1 072 930,91	837 742,61
Spłata-odsetki od kredytów i pożyczek, leasingu fin.oraz prowizje za udzielone gwarancje bankowe dotyczące otrzymanych pożyczek	798 898,36	678 726,29
Odsetki w rachunku przepływów	798 898,36	678 726,29

Wykazane środki pieniężne na dzień bilansowy w wysokości 783 319,90 zł za rok 2023, a w wysokości 627 991,82 zł za rok 2022 są przedmiotem zastawu finansowego na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ SA wraz z klauzulą kompensacyjną, tytułem zabezpieczenia spłaty kredytów.

VI. Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

5.1. Informacje o 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.

1. Umowy leasingu operacyjnego

Umowa Leasingu Operacyjnego z 16.04.2019 r. MLEASING sp. z o.o. w Warszawie na zakup pojazdu DSR52012 MAN TGS, cena netto przedmiotu leasingu wynosi 443.232,66 zł. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Wstępna opłata leasingowa wynosiła 4%. Miesięczna opłata leasingowa wynosi 1,61 %, a uzgodniona wartość końcowa 0,81%. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniu bilansowym wynosi 38 813,84 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 16.02.2021 r. Idea Getin Leasing sp. akcyjna we Wrocławiu na zakup pojazdu wielofunkcyjny pojazd HAKO CITYMASTER 1600 Comfort, rok prod. 2020. Cena netto przedmiotu leasingu wynosi 330 000,00 zł. netto. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniu bilansowym wynosi 216 779,11 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 08.09.2021 r. Europejski Fundusz Leasingowy sp. akcyjna we Wrocławiu na zakup pojazdu FIAT DUCATO o numerze rejestracyjnym DW1PL96, rok prod. 2021. Cena netto przedmiotu leasingu wynosi 128.050 zł. netto. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniu bilansowym wynosi 88 523,62 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 24.02.2022 r. Europejski Fundusz Leasingowy sp. akcyjna we Wrocławiu na zakup pojazdu MAN typu śmieciarka o numerze rejestracyjnym GD9C790, rok prod. 2022. Cena netto przedmiotu leasingu wynosi 710 000 zł netto. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniu bilansowym wynosi 626 889,82 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 24.02.2022 r. Europejski Fundusz Leasingowy sp. akcyjna we Wrocławiu na zakup pojazdu MAN typu śmieciarka o numerze rejestracyjnym GD1F689, rok prod. 2022. Cena netto przedmiotu leasingu wynosi 710 000 zł netto. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniem bilansowym wynosi 687 197,80 zł (brutto).

2. Umowy najmu i dzierżawy opisane w punkcie I.5. dodatkowych informacji i objaśnień.

- 3. Polisa OC działalności Spółki** na sumę gwarancyjną 1 mln zł na jeden wypadek i na wszystkie wypadki w okresie ubezpieczenia. Warunki zawartego ubezpieczenia zawierają sublimity od 100.000 do 500.000 zł na jeden wypadek i na wszystkie wypadki określonych umową klauzul.

5b. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka w roku obrotowym transakcje ze stronami powiązanymi (osobowo) realizowała na warunkach rynkowych.

5c. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnieni w roku	
	Obrotowym osoby/pełne etaty	Poprzedzającym osoby/pełne etaty
Pracownicy umysłowi (stanowiska nierobotnicze)	28/27,60	29/28,31
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	31/30,80	32/32
Uczniowie	0	0
Ogółem, w tym:	59/58,40	61/60,31
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

5d. Informacje o 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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Wynagrodzenia członków zarządu	194 700,00	207 255,98
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	60 140,00	76 570,00
	254 840,00	283 825,98

5e. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

Spółka w 2023 roku nie wypłacała Zarządowi i Członkom Rady nadzorczej zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

5f. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W 2023 roku wartość usług z czynności rewizyjnych firm audytorskiej jest należna w kwocie 17.000,00 zł (netto) i dotyczy obligatoryjnego badania sprawozdania Spółki za rok obrotowy.

VII. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń

6a. Informacja 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.

Nie wystąpiły.

6b. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka zawarła umowę kredytu obrotowego w rachunku kredytowym w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie w kwocie 800 000 zł. na poczet finansowania bieżącej działalności spółki. Data końcowa wykorzystania kredytu 28.02.2025r.

6c. 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 własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku 2023 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6d. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2023 są porównywalne z danymi za rok 2022.

VIII. Objasnienia powiązań kapitałowych

7a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W Spółce nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia. Sprawozdanie finansowe Spółki jest objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Udziałowca, który nie jest spółką prawa handlowego.

7b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W Spółce nie wystąpiły jednostki powiązane, o których mowa w przepisach ustawy o rachunkowości. Istotne powiązanie kapitałowe i gospodarcze występuje z jedynym Udziałowcem Spółki – Gminą Trzebnica.

7c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada w spółkach zaangażowania w kapitale ani 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

7d. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W Spółce nie wstąpiły okoliczności wymagające sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7e. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najwyższym/najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Jedyny Udziałowiec Spółki – Gmina Trzebnica sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki.

7f. Informacja o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

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

Zgodnie z zawartą dnia 30 grudnia 2011 roku Umową Spółki (rep. A nr 4767/2011 z późniejszymi zmianami) podstawowym przedmiotem działalności Spółki komunalnej, która jest w 100% Spółką Gminy Trzebnica, jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie określonych zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego poprzez świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązku służby publicznej. Pozostała działalność Spółki ma charakter marginalny. Utworzonej Spółce Gmina Trzebnica zleca wykonywanie zadań własnych Gminy na terenie macierzystym Gminy, bądź na terenach Gmin, z którymi podpisano odpowiednie porozumienia lub na terenie właściwego związku międzygminnego.

Zadania zlecone Spółce przez Gminę Trzebnica to sprawy użyteczności publicznej z zakresu:

1. Zbierania, transportu i zagospodarowania odpadów z terenów zamieszkałych i niezamieszkałych, zarządzanie Gminny Punktem Selektywnej Zbiórki Odpadów,
2. utrzymania składowisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
3. utrzymania i zarządzania cmentarzem gminnym,
4. użyteczności publicznej na terenie miasta i Gminy Trzebnica (oczyszczanie letnie i zimowe, pielęgnacja zieleni, utrzymania dróg gminnych),
5. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, które w 2023 roku były realizowane na podstawie posiadanych koncesji, pozwoleń oraz zawartych umów, w tym umów powierzenia zawartych w trybie zamówień „in house”.

Sprzedaż usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Trzebnica Spółka świadczy na podstawie udzielonego dnia 11 lutego 2013 przez Burmistrza Gminy Trzebnica pozwolenia na czas nieoznaczony oraz na podstawie zatwierdzonej przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie taryfy (dostawa wody i odprowadzanie ścieków). Aktualna i obowiązująca w roku obrotowym taryfa opłat dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzona decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu nr WR.RET.070.265.2018.PK z dnia 29 maja 2018 r. obowiązywała do 30 czerwca 2021 rok. Dnia 23 czerwca 2021 roku Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie o zatwierdzeniu taryfy na okres 3 lat.

Przychody ze sprzedaży produktów (usług), towarów, materiałów do Gminy Trzebnica za rok obrotowy stanowiły 49,31% wartości ogółu przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (za rok ubiegły 49,39%). Przychody ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków stanowią 42,99% w wartości ogółu przychodów ze sprzedaży.

X. Informacje dotyczące nabycia udziałów własnych, o których mowa w artykule 49 ust. 2 pkt 5.

Informacje o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;

W 2023 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie nabyła własnych udziałów.

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

Na sytuację Spółki znaczący wpływ miała inflacja, zmiana stóp procentowych kredytów i innych zobowiązań finansowych.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach omówiono wszystkie zagadnienia, które miały miejsce w roku obrotowym 2023, jak i go poprzedzającym, a których obowiązek ujawnienia wynika z załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości. Punkty które zostały pominięte nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MARIA SPALIŃSKA dnia 2024.07.19

WANDA STOLARCZYK dnia 2024.07.19