



**PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA SP. Z O.O .**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2022 R.**

## Spis treści:

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	2
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
III.	Bilans.....	6
IV.	Rachunek zysków i strat.....	8
V.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	9

### I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości dnia 29 września 1994 r.(tj. Dz.U. z 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami) Zarząd Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Kaliska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kaliskach przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 31.393.847,91 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w kwocie – 516.815,30 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Wszystkie dane liczbowe finansowe w niniejszym sprawozdaniu przedstawiono w złotych.



---

Wojciech Pomin  
Prezes Zarządu



---

Wioleta Wałdoch

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2023 r.

## II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Dane identyfikujące Spółkę

#### 1.1 Nazwa Spółki

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Kaliska Sp. z o.o. zwana dalej Spółką.

#### 1.2 Siedziba Spółki

ul. Nowowiejska 2,  
83-260 Kaliska.

#### 1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 18.02.2021

Numer rejestru: 0000884795

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- wytwarzanie energii elektrycznej
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłowniczych, gazowych i klimatyzacyjnych
- pozostała działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Gmina Kaliska powołała w dniu 7 grudnia 2020 roku do życia Spółkę i od dnia 1 stycznia 2021 roku powierzyła jej obowiązki przedsiębiorstwa wodociągowo – kanalizacyjnego.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

#### 1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

#### 1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

### 2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

#### 2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości, według których Spółka prowadziła księgi rachunkowe.

#### 2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

### **2.3 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową w następującym okresie:

Inne - 5 lat.

### **2.4 Środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Nie umarza się gruntów i środków trwałych w budowie.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	1,5÷4%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	3,5%÷20%
Środki transportu	10%

### **2.5 Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty ich wartości.

### **2.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zakwalifikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej ich wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne PLN wycenia się według wartości nominalnej.

### **2.7 Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Część odroczonej nie występowała w roku obrotowym. Wykazany podatek dochodowy za miesiąc styczeń 2021 roku podlegał rozliczeniu w roku obrotowym 2022.



Wojciech Pomin  
Prezes Zarządu



Wioleta Wałdoch  
osoba której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2023 r.

## III. Bilans


Nazwa		Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
<b>AKTYWA</b>		<b>31.393.847,91</b>	<b>31.556.837,16</b>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>30.917.051,67</b>	<b>31.173.163,16</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>18.398,78</b>	<b>23.096,34</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	18.398,78	23.096,34
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>30.898.652,89</b>	<b>31.150.066,82</b>
	1. Środki trwałe	30.898.652,89	31.150.066,82
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.156.963,82	1.156.963,82
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.948.533,22	27.092.479,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2.735.463,29	2.835.125,54
	d) środki transportu	53.861,16	60.456,40
	e) inne środki trwałe	3.831,40	5.041,32
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>476.796,24</b>	<b>383.674,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>28.160,31</b>	<b>34.983,65</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	28.160,31	34.983,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28.120,19	30.027,75
	- do 12 miesięcy	28.120,19	30.027,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3.534,25
	c) inne	40,12	1.421,65
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>448.635,93</b>	<b>348.690,35</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	448.635,93	348.690,35
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	448.635,93	348.690,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	448.635,93	348.690,35
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>31.393.847,91</b>	<b>31.556.837,16</b>

**PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA Sp. z o. o.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.**

**Bilans**

Nazwa		Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
<b>PASYWA</b>		<b>31.393.847,91</b>	<b>31.556.837,16</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>31.095.608,18</b>	<b>31.490.066,46</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>31.612.000,00</b>	<b>31.612.000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>423,48</b>	<b>423,48</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>180.000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	180.000,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-302.357,02</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-516.815,30</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>298.239,73</b>	<b>66.770,70</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>57.732,09</b>	<b>66.770,70</b>
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	57.732,09	66.770,70
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43.455,49	34.682,09
	- do 12 miesięcy	43.455,49	34.682,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12.736,31	32.088,61
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	1.540,29	0,00
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>240.507,64</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	240.507,64	0,00
	- długoterminowe	240.507,64	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>31.393.847,91</b>	<b>31.556.837,16</b>

  
**Wojciech Pomin**  
*Prezes Zarządu*

  
**Wioleta Wałdoch**  
*Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Kaliska, 28 lutego 2023 r.

## IV. Rachunek zysków i strat

Nazwa		Wartość za okres 01-01-2022 + 31-12-2022	Wartość za okres 01-01-2021 + 31-12-2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.632.532,72</b>	<b>1.547.935,55</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	1.632.532,72	1.547.935,55
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2.177.846,39</b>	<b>1.851.034,38</b>
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	513.205,74	418.426,32
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	414.985,08	301.624,37
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>	243.860,75	249.022,83
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	110.696,39	60.845,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	760.731,20	661.987,15
<b>VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	128.393,35	153.159,40
	- emerytalne	65.151,82	62.764,43
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	5.973,88	5.968,81
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 545.313,67</b>	<b>-303.098,83</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5.862,77</b>	<b>31.458,50</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	5.862,77	31.458,50
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,65</b>	<b>21.399,43</b>
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	2,65	21.399,43
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 539.453,55</b>	<b>- 293.039,76</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22.638,25</b>	<b>8.251,74</b>
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Odsetki</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Inne</b>	22.638,25	8.251,74
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Odsetki</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 516.815,30</b>	<b>- 284.788,02</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>17.569,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 516.815,30</b>	<b>- 302.357,02</b>

Wojciech Pomin  
Prezes Zarządu



*Wioleta*  
Wioleta Wałdoch  
Osoba której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2023 r.



## V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

#### 1.1 Zmiana stanu wartości w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe
<b>Wartość brutto</b>			
Wartość początkowa – stan na 01.01.2022 r.	23.487,80	31.568.101,68	31.591.589,48
Zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) stanu	0,00	257.094,25	257.094,25
<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>	<b>23.487,80</b>	<b>31.825.195,93</b>	<b>31.848.683,73</b>
<b>Umorzenie</b>			
Umorzenie – stan na 01.01.2022 r.	391,46	418.034,86	418.426,32
Zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) stanu (-) umorzenia (amortyzacja)	4.697,56	508.508,18	513.205,74
<b>Umorzenie – stan na 31.12.2022</b>	<b>5.089,02</b>	<b>926.543,04</b>	<b>931.632,06</b>
<b>Wartość netto</b>			
Stan na 01.01.2022 r.	23.096,34	31.150.066,82	31.173.163,16
<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>	<b>18.398,78</b>	<b>30.898.652,89</b>	<b>30.917.051,67</b>

Spółka zgodnie z aktem notarialnym przeniesienia własności przyjęła środki trwałe na stan majątkowy z dniem 04.02.2021 roku. W następnym miesiącu rozpoczęła amortyzację środków trwałych.

W roku 2022 spółka wykonała inwestycje wodno-kanalizacyjne głównie z dopłaty właściciela spółki (Gmina Kaliska) do realizacji inwestycji przy ul. Poziomkowej w Kaliskach. Zestawienie nakładów finansowych na wytworzenie środków trwałych zawarto w poniższej tabeli.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto	Źródła finansowania netto					
			Środki własne spółki	Dopłata właściciela spółki do kapitału na realizację inwestycji	Kredyt bankowy	Środki pomocowe - fundusze UE, itp.	Darowizny	Inne środki
1	Przyłącze kanalizacji sanitarnej z rur PVC200 - L=6,5mb; w Cieciorce, ul. Kazubska 39	992,82	992,82					
2	Sieć wodociągowa z rur PE90 - L=478,00 mb, wyposażonej w armaturę odcinającą + 2 hydranty w Kaliskach przy ul. Poziomkowej	144.429,79	6.615,46	137.814,33				
3	Sieć kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z rur PVC200 - L=435,00 mb w Kaliskach przy ul. Poziomkowej	96.610,83	4.425,16	92.185,67				
4	Sieć wodociągowa z rur PE110 L= 37,00 mb wyposażonej w armaturę odcinającą + 1 hydrant w Strychu dz. Nr 26	11.510,20	385,57				11.124,63	
5	Sieć wodociągowa z rur PE90 L=329,5mb; w Cieciorce na działkach nr 217/1,217/2, 278 i 310 - Akt przeniesienia własności, §1 ust. 1 pkt. IX ppkt. 3 - Środki trwałe w budowie	8.130,56	75,00					8.055,56
6	Komputer Dell z oprogramowaniem - Oczyszczalnia Ścieków	3.575,61	3.575,61					
7	<b>RAZEM</b>	<b>265.249,81</b>	<b>16.069,62</b>	<b>230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.124,63</b>	<b>8.055,56</b>
	<i>Udział %</i>	<i>100,00%</i>	<i>6,06%</i>	<i>86,71%</i>			<i>4,19%</i>	<i>3,04%</i>

**1.2 Środki trwałe w budowie**

W roku obrotowym nie wystąpił koszt wytworzenia własnych środków trwałych w budowie.

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

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

**2. Należności krótkoterminowe**

Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 28.160,31 złotych i były to należności o okresie spłaty do 12 miesięcy. Odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych nie dokonywano.

**3. Inwestycje krótkoterminowe****3.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na 31.12.2022 r. wynosiły 448.635,93 złotych

**4. Kapitał własny****4.1 Struktura kapitału własnego na dzień 31.12.2022 roku**

Nazwa		Wartość na dzień 01-01-2022	Wartość na dzień 31-12-2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>31.612.000,00</b>	<b>31.612.000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>423,48</b>	<b>423,48</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	180.000,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-302.357,02</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-516.815,30</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>31.490.066,46</b>	<b>31.095.608,18</b>

Spółka w grudniu 2021 roku otrzymała dopłatę do kapitału od Wspólnika w wysokości 180.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na ulicy Poziomkowej w Kaliskach”. W 2022 roku Wspólnik uzupełnił dopłatę w kwocie 50.000,00 zł – inwestycja została zakończona i rozliczona. Spółka również otrzymała w 2022 roku dopłatę Wspólnika – Gminy Kaliska na pokrycie straty finansowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 w wysokości 302.357,02 zł

**4.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty finansowej za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r. w kwocie 500.000,00 zł z dopłaty Wspólnika na pokrycie straty finansowej za rok 2022, a resztę straty w wysokości 16.815,30 zł z zysku Spółki w latach następnych.

## 5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, a także z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 57.732,09 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## 6. Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	2021		2022	
1	<b>Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, w tym:</b>	<b>550.954,14</b>	35,59%	<b>566.805,39</b>	34,72%
	<i>Woda</i>	509.033,16		524.652,27	
	<i>Abonament</i>	41.920,98		42.153,12	
	<i>Utrzymanie i konserwacja sieci ppoż.</i>			0,00	
2	<b>Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, w tym:</b>	<b>860.527,05</b>	55,59%	<b>929.756,91</b>	56,95%
	<i>Zbiorowe odprowadzanie ścieków</i>	826.056,59		839.967,29	
	<i>Ścieki dowożone</i>	34.470,46		89.789,62	
3	<b>Usługi obsługi kotłowni</b>	<b>116.520,00</b>	7,53%	<b>36.600,00</b>	2,24%
4	<b>Usługi obsługi PSZOK</b>			<b>79.920,00</b>	4,90%
5	<b>Pozostałe usługi</b>	<b>19.934,36</b>	1,29%	<b>19.450,42</b>	1,19%
	<b>RAZEM</b>	<b>1.547.935,55</b>	100,00%	<b>1.632.532,72</b>	100,00%

## 7. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wyniósł – 9 pracowników. Stan zatrudnienia na ostatni dzień obrotowy równa się dniu rozpoczęcia działalności.

## 8. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

Wynagrodzenia członków Zarządu wynosiły w roku obrotowym 118.945,00 złotych.  
 Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wynosiły w roku obrotowym 14.050,00 złotych.  
 Nie udzielano pożyczek członkom zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym.  
 W spółce nie występują organy administrujące Spółki.

## 9. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gmina Kaliska ponieważ Spółka jest jednostką zależną.

## 10. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych.

Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą być zapłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

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

Spółkę utworzono w grudniu 2020 roku, w okresie stanu pandemii w Polsce. Nie miało to istotnego wpływu na jej działalność poza faktem, iż przez wiele miesięcy nie można było odczytywać wodomierzy zamontowanych w budynkach mieszkalnych (tych, które nie mają zdalnego odczytu).

Spółka w roku obrotowym nie zaciągnęła żadnych długoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania Spółki są regulowane na bieżąco, a należności po terminie są na bieżąco monitorowane i ściągane.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły awarie urządzeń księgowych, księgi są prowadzone rzetelnie i prawidłowo, nie występowały opóźnienia w księgowaniu.



Wojciech Pomin  
Prezes Zarządu



Wioleta Wałdoch  
Osoba której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2023 r.