



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

ZA ROK OBROTOWY 2023

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba jednostki

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

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

3. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

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

4. Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

6. Jednostki wewnętrzne

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

7. Kontynuacja działalności gospodarczej

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

8. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

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

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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi: bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą, a także informacja dodatkowa, która składa się z niniejszego wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień. Spółka nie ma obowiązku zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Spółka nie podlega, także obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta za 2023 rok.

II. FINANSE SPÓŁKI

Roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r., przedstawia działalność gospodarczą, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o.

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

Sprawozdanie finansowe 2023 r. składa się z:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans spółki na dzień 31.12.2023 r.
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu na dzień 31.12.2023 r.
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

1. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

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

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości

Rok 2023 był dziesiątym, w którym Spółka prowadzi działalność. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

3. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

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

4. Stosowane zasady (polityka rachunkowości)

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

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane na podstawie zewnętrznych i wewnętrznych dowodów księgowych. Ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzona jest komputerowo. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych były dane zachowujące ciągłość bilansową zatwierdzonego bilansu za 2022 r.

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

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wg wartości netto. Wartość wynika z pomniejszenia wartości początkowej obejmującej cenę nabycia lub koszt wytworzenia o wartość ich umorzenia, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej oraz stawki amortyzacyjne bilansowe,
- b) Środki trwałe w budowie wyceniane były w wysokości poniesionych kosztów na ich budowę (kosztów własnych i obcych),
- c) Inwestycje długoterminowe w 2023 roku nie wystąpiły,
- d) Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby
 - materiały, głównie paliwa i oleje, ujmowane są w księgach w ewidencji ilościowo-wartościowej,
 - zakup materiałów wyceniany jest według ceny zakupu,
 - dla potrzeb wyceny rozchodu materiałów wykorzystywana jest metoda FIFO,
 - materiały administracyjno-gospodarcze, części zamienne, materiały do celów remontowych lub materiały na potrzeby wykonania robót odpisywane są w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu.
- e) Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące te należności,
- f) Inwestycje krótkoterminowe w Spółce to posiadane przez nią środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i wycenione zostały w wartości nominalnej,
- g) Kapitały własne/fundusze własne wykazane zostały według ich wartości nominalnej,
- h) Zobowiązania wyceniono według wartości wymagającej zapłaty,

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

Spółka nie jest zobowiązana w 2023 roku do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, dodatkowo sporządziła zestawienia zmian w kapitałach własnych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

5. Pomiar wyniku finansowego

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

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

6. Rachunek zysków i strat

6.1 Przychody

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

6.2 Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i w układzie kalkulacyjnym.

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

6.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

6.4 Przychody finansowe i koszty finansowe

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

Ze względu na różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego. W roku 2023 obowiązek podatkowy nie wystąpił.

7. Sytuacja kadrowo-płacowa

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

Zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosiło z tytułu:

Umów o pracę:

- na stanowiskach nierobotniczych – 10 etatu
- na stanowiskach robotniczych – 18,5 etatu

Umów zleceń:

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

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

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

1. Bilans spółki

Stan majątkowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. obrazuje bilans. Wartość aktywów i pasywów wynosi 51 831 285,68 zł.

2. AKTYWA

2.1 Aktywa trwałe (A)

Aktywa trwałe stanowią 95,19% aktywów ogółem.

W 2023 roku w analizie aktywów trwałych widoczny jest nieznaczny spadek wartości środków trwałych.

1. Środki trwałe

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

Drugą grupę rzeczowych aktywów trwałych stanowią:

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

Na dzień 31.12.2023 r. należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

2.2 Aktywa obrotowe (B)

Aktywa obrotowe stanowią 4,81% majątku Spółki.

Główne pozycje to:

1. Zapasy

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

Posiadanie optymalnego zapasu pozwala na prawidłową i terminową realizację zadań.

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

2. Należności krótkoterminowe:

To należności (nota nr 8):

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

3. Środki pieniężne

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

Strukturę środków pieniężnych przedstawia nota nr 1.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) stanowią koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i mobilnego systemu zdalnego odczytu wodomierzy na przyszły okres sprawozdawczy oraz naliczone odsetki od pożyczek WFOŚiGW i NFOŚiGW dotyczące IV kwartału 2023 zapłacone w styczniu 2024. Ubezpieczenia majątkowe i zdalny odczyt wodomierzy są rozliczane w poszczególnych miesiącach. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów przedstawia nota nr 27.

3. PASYWA

3.1 Kapitał (Fundusz) własny (A)

Kapitały własne na koniec 2023 roku wykazują tendencję wzrostową w stosunku do roku poprzedniego. Spowodowane jest to podwyższeniem kapitału zakładowego w roku 2023 z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Spółkę.

Z analizy finansowej i majątkowej Spółki wynika, że 27,43% pasywów stanowią kapitały, na które składają się:

– Kapitał podstawowy / udziałowy	15 755 000,00 PLN
– Kapitał zapasowy	164 132,22 PLN
– Zysk/Strata netto z lat ubiegłych	-2 031 259,71 PLN
– Zysk/Strata netto za rok obrotowy	329 839,50 PLN

Kapitał podstawowy podzielony jest na 15 755 udziałów o wartości 1 000,00 każdy. Udziały w całości objęte są przez Gminę Stężyca (nota nr 2).

Kapitał zapasowy pozostaje bez zmian (nota nr 3).

Spółka w 2023 roku zwiększyła kapitał podstawowy o 1 500 000,00 PLN.

Pozycje kształtujące zmiany w kapitale własnym na dzień 31.12.2023 r. oraz zysk/strata z lat ubiegłych przedstawia Nota nr 5.

W roku 2023 zwiększył się udział kapitału obcego w postaci zobowiązań wobec poprzedniego okresu sprawozdawczego. Wzrost spowodowany jest koniecznością zaciągnięcia pożyczki w WFOŚiGW w Gdańsku w celu zapewnienia ciągłości finansowania zadania realizowanego z udziałem środków PROW 2014-2020 pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Stężyca”

Wskazując na powyższe, finansowanie majątku Spółki kapitałem obcym stanowią:

- Pożyczki i kredyty krótkoterminowe i długoterminowe – 18,76% pasywów ogółem

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

Obsługa zaciągniętych pożyczek i kredytów odbywa się między innymi z dopłat Wspólników do kapitału.

W 2023 roku Spółka spłaciła zobowiązanie wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku z tytułu pożyczki WFOŚ/P/83/2017.

Zakończyły się 2 umowy leasingu operacyjnego, na pojazd Skoda Superb oraz na maszynę Grundomat 130NG - pojazdy wykupiono.

W roku 2022 Spółka zaciągnęła następujące zobowiązania:

- 12 września 2023 roku podpisano umowę pożyczki płatniczej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku nr WFOŚ/PP/12/2023 na kwotę 3 022 580,00 zł z celu zapewnienia ciągłości finansowania zadania realizowanego z udziałem środków PROW 2014-2020 pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Stężycza”
- Podpisano umowę leasingu operacyjnego z RCI Leasing Polska Sp. z o.o. na finansowanie zakupu pojazdu: Dacia Sandero – 22.05.2023 r. na kwotę 59 999,19 zł - do 22.04.2028 r.
- Podpisano umowę leasingu operacyjnego z RCI Leasing Polska Sp. z o.o. na finansowanie zakupu pojazdu: Renault Trafic Combi – 29.12.2023 r. na kwotę 134 112,80 zł – do 29.11.2026 r.

3.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (B)

Rezerwy

Spółka w 2023 roku nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

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

Zobowiązania krótko i długoterminowe

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki przedstawia nota 7.

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

1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Stosownie do okresu zapadalności kapitału podzielone na zobowiązania długo- (powyżej 12 m-cy) i krótkoterminowe (do 12 m-cy)
 - z tytułu zobowiązań długoterminowych (nota 38): 9 724 371,73 PLN
 - z tytułu zobowiązań krótkoterminowych (nota39): 4 079 387,01 PLN

2. Dostaw i usług z tytułu robót, wynikające głównie:
 - z tytułu dzierżawy boisk i Domu Sportowca kwotę 1 101 841,32 zł brutto, z tytułu dzierżawy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Żuromino, Klukowa Huta, Gołubie oraz ujęcia wody w miejscowości Pierszczewo kwotę 46 125,00 zł brutto, termin płatności odroczone do 31.12.2024 r. (Decyzja Wójta Gminy Stężyca o odroczeniu terminu zapłaty).
3. Podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych
Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US, ZUS i PFRON – zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2024 roku.
4. Zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w styczniu 2024 roku.
5. Pozostałych zobowiązań krótkoterminowych obejmujących rozliczenia głównie z tytułu wadliw. Środki te będą sukcesywnie uwalniane Wykonawcom. Kwota środków 100 969,99 PLN.
6. Funduszy specjalnych
Gospodarka środkami ZFŚS jest zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Spółka przekazuje na wyodrębniony rachunek bankowy

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 18 251 132,85 zł, (nota nr 27) to m.in.

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie – na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym dotacji z Funduszu Spójności,
- wartość nieodpłatnie przyjętych środków trwałych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają kapitału własnego,
- dopłaty do m³ wody i odprowadzanych ścieków dla mieszkańców znajdujących się w I grupie taryfowej.

Zobowiązania warunkowe

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

Zobowiązanie w formie deklaracji wekslowej (wystawcy weksla in blanco):

- na zabezpieczenie dofinansowania projektu FS POLiŚ,
- na zabezpieczenie pożyczek udzielonych z WFOŚiGW i NFOŚiGW do inwestycji,
- na zabezpieczenie kredytów bankowych Bank Spółdzielczy w Kościerzynie.

Zobowiązanie w formie zastawu rzeczowych aktywów trwałych:

- na zabezpieczenie pożyczki udzielonej z WFOŚiGW do inwestycji,

Zobowiązanie w formie dobrowolnego poddania się egzekucji w formie aktu notarialnego, hipoteka łączna do kwoty 4 200 000,00 zł na nieruchomościach, cesja z polisy:

- na zabezpieczenie pożyczki udzielonej z WFOŚiGW w celu zapewnienia ciągłości finansowania zadania realizowanego z udziałem środków PROW 2014-2020 pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Stężyca”.

Zawarte umowy dzierżawy

Spółka zawarła z Urzędem Gminy Stężyca następujące umowy dzierżawy:

- dzierżawa nieruchomości zabudowanej budynkami i budowlami z infrastrukturą (siedziba Spółki) – umowa nr WG-GN.6845.11.2012.EP z dnia 02.01.2013 r.,
- dzierżawy budowli (sieci wodociągowych, sieci kanalizacyjnych, studni głębinowych oraz stacji uzdatniania wody) – umowy nr WG-I.7021.1.2015 z dnia 25.06.2015 r.,
- umowa dzierżawy boiska nr RP.GN.6845.15.2016.EP z dn. 20.12.2016 r.,
- umowa dzierżawy działki 112/8 (Oczyszczalnia ścieków) – umowa nr RP.6845.6.2022.KR z dnia 30.12.2022 r.,
- umowa dzierżawy działki 112/52 (Punkt selektywnego zbierania odpadów) – umowa nr RP.6845.7.2022.KR z dnia 30.12.2022 r.,
- umowa dzierżawy stacji uzdatniania wody, ujęcia wody oraz tłoczenia ścieków (Stężyca, Kamienica Szlachecka, Zgorzale, Teklowo, Gołubie) – umowa nr AO.7021.1.2023.EB z dnia 25.08.2023 r.,
- nieodpłatne użytkowanie kanalizacji sanitarnej oraz przyłącza (Stężyca – Gołubie Etap I, przepompownia ścieków P2, P3, P4, P5) – umowa nr AO.7021.2.2023.EB z dnia 20.12.2023 r.,
- umowa dzierżawy eksploatacji sieci i urządzeń kanalizy – umowa nr AO.7021.3.2023.EB z dnia 20.12.2023 r.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

- wypracowany zysk na podstawowej sprzedaży wynosi 329 839,50 PLN
- dochód na pozostałej działalności operacyjnej wynosi 702 305,09 PLN. Ponadto znaczna kwota to roczny odpis amortyzacji pokryty z dotacji.
- Na działalności finansowej poniesiono stratę w kwocie 944 189,83 PLN w stosunku do poprzedniego roku sprawozdawczego, a koszt z tytułu odsetek wzrósł o 457 219,25 PLN (z tytułu odsetek od pożyczek i kredytów jednostki).

1. Działalność operacyjna i wynik finansowy.

1.1 Przychody działalności operacyjnej w roku 2023.

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

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

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

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

Modyfikowanie poszczególnych obszarów przychodów i kosztów Spółka dokonuje w planie finansowym. Dane liczbowe z zakresu wykonania zadań finansowych Spółki zostały przedstawione w sprawozdaniu opisowym z wykonania planu finansowego za rok obrotowy 2023.

1.4 Wynik finansowy.

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

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

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

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

Rok 2023 był drugim rokiem, w którym Gmina dopłacała do m³ odprowadzonych ścieków oraz pierwszym rokiem, w którym Gmina dopłacała do m³ wody mieszkańcom stałych znajdującym się w I grupie taryfowej.

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w Gdańsku decyzją nr GD.RZT.70.94.2023.DW z dnia 12 października 2023 r. zatwierdziło taryfę wodno-kanalizacyjną dla Gminy Stężyca na okres 3 lat.

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

V. INWESTYCJE

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

1. Rozliczenie nakładów inwestycyjnych na środki trwałe:

Stan na dzień 01.01.2023 roku.	1 526 256,67
Nakłady inwestycyjne poniesione w 2023 roku	(+) 2 120 866,36
Wartość oddanych środków trwałych do użytkowania	(-) 250 066,87
Saldo nakładów w toku (nota nr 31).	<u>3 397 056,16</u>

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE NA 31.12.2023 (nota nr 31)
= 3 397 056,16 zł

Szczegółowe rozliczenie ŚT w budowie w rozbiciu na grupy:

081-1	gotowe ŚT przyjęte w 2023	
		221 592,87 zł
081-2	inwestycje	
BO		1 287 090,38 zł
Nakłady 2023		300 456,77 zł
		<hr/>
		1 587 547,15 zł
		28 474,00 zł przyjęte ŚT w 2023
		1 559 073,15 zł BO na 2024

085	rozbudowa sieci wod-kan	
BO		172 783,29 zł
nakłady 2023		77 080,50 zł
		<hr/>
		249 863,79 zł
		- zł
		249 863,79 zł BO na 2024

086	Inwestycje w odnawialne źródła energii	
BO		66 383,00 zł
nakłady 2023		- zł
		<hr/>
		66 383,00 zł
		- zł
		66 383,00 zł BO na 2024

087	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Stężyca	
BO		0,00 zł
nakłady 2023		1 521 736,22 zł
		<hr/>
		1 521 736,22 zł
		- zł
		1 521 736,22 zł BO na 2024

Przyjęte ŚT 2023	250 066,87 zł
BO 2024 w budowie	3 397 056,16 zł

VI. WYBRANE WSKAŹNIKI OCENY FINANSOWEJ I MAJĄTKOWEJ

Do analizy sprawozdania finansowego najczęściej stosowane wskaźniki to:

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

Z analizy wybranych wskaźników finansowo-majątkowych wynika, że:

1. Wskaźniki rentowności za 2023 rok polepszył się w stosunku do 2022 roku i wynosi 0,66.
2. Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej wzrosły w stosunku do roku poprzedniego. Ich wielkość wynika z dużych zobowiązań Spółki na koniec roku.

Zwiększył się udział kapitału obcego w finansowaniu majątku. Ma to związek z pożyczką w WFOŚiGW w Gdańsku, w celu zapewnienia ciągłości finansowania zadania realizowanego z udziałem środków PROW 2014-2020 pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Stężyca”.

Wartość bilansowa udziału wzrosła i wynosi obecnie 902,43 zł przy nominalnej wartości 1 000,00 zł.

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

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

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

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

W 2023 roku Zgromadzenie Wspólników podwyższyło kapitał udziałowy.

VII. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

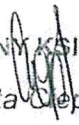
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

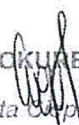
Zarząd Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Stężycy oświadcza, że wedle posiadanej najlepszej wiedzy, prezentowane roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Żaneta Cieplińska

Odpowiedzialny za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

PROKURENT


Żaneta Cieplińska

Prokurent
Żaneta Cieplińska

Wejherowo, 27 listopada 2024 r.

Wnioskodawca:

Dominik Weremko

84-200 Wejherowo

ul. Kusocińskiego 13/4

e-mail: dominikweremko@gmail.com

Gminne Przedsiębiorstwo

Komunalne sp. z o.o.

83-322 Stężycza

ul. Jana III Sobieskiego 31

mail :

gpkomunalne@stezyca.eu

WNIOSEK O UDOSTĘPNIENIE INFORMACJI PUBLICZNEJ

Działając w imieniu własnym, na podstawie art. 2 ust. 1 i art. 4 ustawy *O dostępie do informacji publicznej*, proszę o przekazanie informacji, dotyczących działalności gminnej spółki GPK Sp. z o.o. w Stężycy w zakresie przedstawienia struktury przychodów Spółki ze wszystkich rodzajów działalności za lata 2021-2023r.

Spółka w sprawozdaniach finansowych, publikowanych w rejestrze, powołuje się na noty nr 20 do tychże, które mają przedstawiać strukturę przychodów. Struktura przychodów Spółki nie została upubliczniona w dostępnym rejestrze.

Proszę zatem o :

- przesłanie not do sprawozdań finansowych, przedstawiających strukturę przychodów za w/w lata,
- podanie informacji jaka procentowa część przychodów Spółki wynika z zadań, powierzonych przez Gminę Stężycza.

Na podstawie art. 14 ust. 1 ustawy o dostępie do informacji publicznej, proszę o przesłanie wskazanych wyżej informacji na mój adres e-mail w formie skanu.

W przypadku braku możliwości udostępnienia żądanych dokumentów w postaci skanu, proszę o informację pod nr. tel. 533 281 133 w celu umożliwienia wykonania ich zdjęć.

Dominik Weremko

W dniu 2024-12-02 08:07:33 użytkownik D napisał:

----- Forwarded message -----

Od: D <dominikweremko@gmail.com>

Date: czw., 28 lis 2024 o 07:27

Subject: wniosek o udostępnienie informacji publicznej

To: <gpkomunalne@stezyca.eu>


Szanowni Państwo,

Proszę o udostępnienie informacji publicznej, zgodnie z wnioskiem zawartym w załączniku tej wiadomości.

Z poważaniem,
Dominik Weremko

Potwierdzenie złożenia dyspozycji

Z rachunku:	98 8324 0001 0000 1238 2000 0010 Bank Spółdzielczy w Sierakowicach ELWOZ ECO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Słupska 2 83-340 Sierakowice
Na rachunek:	60 1010 1010 0081 3622 3100 0000 Urząd Zamówień Publicznych
Szczegóły operacji:	
Kwota:	15 000,00 PLN
Tytuł:	Oплата odwołanie Elwoz Eco. Zamawiający Gmina Stężycza - Odbiór odpadów komunalnych. Ogłoszenie nr 2024/BZ P 00607986
Data nadania:	2024-12-02
Data waluty:	2024-12-02
Data księgowania:	2024-12-02
Data utworzenia dokumentu księgowego:	2024-12-02 09:11:31
Nr ref.:	A0028005212
Rodzaj:	przelew wyjściowy SORBNET



sprawdź przelew
<https://sprawdz-przelew.pl/8324>

Potwierdzenie wygenerowane elektronicznie.

Dokument sporządzony na podstawie art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U.2018 poz. 2187 j.t. z późn. zm.). Nie wymaga podpisu ani stempla.

2024-12-02 09:18:20 Id:28.07.06.18

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP147519862

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY STĘŻYCA

Identyfikator adresata: ugstezyca

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: WIESLAW MAKURAT

Identyfikator nadawcy: WIESLAW_MAKURAT_9957

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2024-12-02T09:23:40.968

Data wytworzenia poświadczenia: 2024-12-02T09:23:40.968

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK207847939

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 207847939

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1 k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1d k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.**Dane dotyczące podpisu**

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-e2fc78f86b8c8a4dc06ab9f2c35de2cf :

referencja ID-fc704af3b0232bc4dda257b0c5fed48e :

odow%C5%82anie%20Elwoz%20eco%20Zamawiajacy%20Gmina%20St%C4%99%C5%BCyca%20Odbi%C3%B3r%20odpad%C3%B3w%20komunalnych%20og%C5%82oszenie%20nr%202024/BZP%2000607986.xml

referencja : #xades-id-25319bc7fcfaf5c1645b6a56611cc798

2024 -12- 02



