



Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
w Barlinku Sp. z o.o.
ul. Szpitalna 4,
74-320 Barlinek

URZĄD MIEJSKI W BARLINKU
WPŁYNEŁO DNIA
06.09.2024
L.dz. 14216 zał.
Podpis

Burmistrz Barlinka
ul. Niepodległości 20
74-320 Barlinek

Znak: P/570/8/2024

Barlinek 28.08.2024 r.

W załączeniu przesyłam materiały informacyjne z działalności Spółki za 2023 r.
(Sprawozdanie Zarządu, Sprawozdanie finansowe).

Z poważaniem

Prezes Zarządu
mgr Zbigniew Błezień

SPRAWOZDANIE

Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU

ZA ROK 2023

PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI

KOMUNALNEJ

SPÓŁKA Z O.O. W BARLINKU

Barlinek, maj 2024 r.

Sprawozdanie

Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. w BARLINKU ZA ROK 2023

Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Barlinku przedstawia informacje o działalności za rok 2023.

W 2023 roku PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. w BARLINKU prowadziła następujące działalności:

1. WYWÓZ ODPADÓW STAŁYCH

~~W ramach tej działalności w 2023 roku Spółka prowadziła przede wszystkim obsługę Gminy Barlinek w zakresie wywozu odpadów z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych (umowa z Gminą Barlinek), realizując je w okresie 01.01.2023-31.12.2023 r.~~

W ramach umowy prowadzony jest Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) przy ul. Szpitalnej 4. W chwili obecnej prowadzone są działania projektowe działki na cele budowy nowego PSZOK przy ul. Dworcowej.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	6 543 994,78 zł
- koszty	6 407 585,70 zł
- zysk w wysokości	136 409,08 zł

Po trudnościach związanych ze zmianą systemu segregowania odpadów, które wygenerowały wysokie koszty i w konsekwencji znaczącą stratę w 2020 roku, Spółka odnotowała w trzecim kolejnym roku z rzędu. zysk. Pozwala to na dalsze inwestycje w sprzęt do wywozu odpadów (latach 2020-2023 zakupiono trzy nowe śmieciarki do odbioru odpadów niesegregowanych i BIO oraz pojazd do odbioru odpadów segregowanych w workach).

2. WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH

Działalność polega na odbiorze nieczystości ze zbiorników bezodpływowych od osób fizycznych i podmiotów gospodarczych. W 2023 roku wywieziono z poszczególnych gmin:

- Barlinek 1 093,2 m³ (2022 r. – 985,19 m³ – wzrost o 11,0%),
- Pełczyce 25,2 m³ (2022 r. – 86,4 m³ – spadek o 70,8%),
- Lipiany 168,8 m³ (2022 r. – 239,0 m³ – spadek o 29,4%),

co daje razem ilość 1 287,2 m³ (2022 r. – 1 310,59 m³) nieczystości płynnych. W porównaniu do roku 2022 nastąpił spadek ilości wywozu o 23,39 m³ (1,8%), co wynika z malejącego udziału w rynku oraz braku możliwości utylizacji odpadów płynnych z terenów gmin ościennych w oczyszczalni ścieków w Barlinku. Spadek

udziału w rynku wynika z rosnących cen, które są efektem dużego wpływu kosztów awarii sprzętu asenizacyjnego na pojedyncze zlecenie wywozu oraz brakiem perspektyw zwrotu z inwestycji w nowy sprzęt przy tak ograniczonym rynku usług.

Wynik finansowy działalności

- sprzedaż	92 557,79 zł
- koszty	100 602,20 zł
- strata w wysokości	-8 044,41 zł

W działalności wywozu odpadów płynnych Spółka osiągnęła stratę. Jest to skutek spadku udziału w rynku (ok. 15% w 2023 r.). W związku ze spadającym rokrocznie popytem na usługi wywozu odpadów ciekłych (do niedawna spadek ilości wywożonych odpadów ok. 20-25% rocznie) i braku perspektyw na uzyskiwanie dodatnich wyników w przyszłości rozpatrywany jest wariant wycofania z działalności w celu ograniczenia strat całego przedsiębiorstwa

3. OCZYSZCZANIE ULIC, CHODNIKÓW, PLACÓW ORAZ "AKCJA ZIMOWA" NA TYCH TERENACH

Spółka świadczyła usługi w tym zakresie przede wszystkim na rzecz Gminy Barlinek, BTBS i wspólnot mieszkaniowych oraz Zarządu Dróg Wojewódzkich.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	953 167,38 zł
- koszty	796 558,13 zł
- zysk w wysokości	156 609,25 zł

Znaczny zysk jest efektem dodatkowych komercyjnych wpływów z działalności letniego i zimowego oczyszczania jezdni i chodników m.in. dla ZDW w Koszalinie, BTBS i innych podmiotów prywatnych oraz przypadających na 2023 r. łagodniejszych okresów zim 2022/2023 i 2023/2024. Ponadto koszty napraw pojazdów w roku 2023 były niższe o 22,9 tys. zł niż w 2022 r.

4. CMENTARZE KOMUNALNE

Działalność ta polega na bieżącym utrzymaniu cmentarzy komunalnych w Barlinku, Dziedzicach, Mostkowie, Rychnowie oraz utrzymaniu pomników wojennych na cmentarzu w Barlinku i Dziedzicach zgodnie ze zleceniem.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	418 029,28 zł
- koszty	379 401,57 zł
- zysk w wysokości	38 627,71 zł

Pomimo niższych przychodów w 2023 r. zysk został zachowany, ponieważ koszty również były niższe niż w 2022 r. Przyczyną jest pełnoroczny efekt redukcji kosztów, wynikający z likwidacji fizycznej ochrony na cmentarzu komunalnym przy ul. Szosowej. W 2022 r. wskazane zmniejszenie kosztów dotyczyło jedynie ostatnich pięciu

miesiący. Działanie te miało również pozytywny skutek na budżet Gminy Barlinek, z którego finansowana jest działalność cmentarzu komunalnych.

5. ZIELEŃ MIEJSKA I LASY KOMUNALNE

Podstawowym zadaniem jest utrzymanie i pielęgnacja terenów zielonych, parków i placów zabaw wraz z wyposażeniem technicznym. Dokonano zakupu kwiatów do gazonów, wysepek na skrzyżowaniach ulic oraz donic wiszących na lampach oświetleniowych. Dokonano nasadzeń uzupełniających drzew oraz krzewów. Na bieżąco dokonuje się napraw i konserwacji urządzeń zabawowych oraz ławek.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	732 046,69 zł
- koszty	706 565,35 zł
- zysk w wysokości	25 481,34 zł

Pomimo wzrastających kosztów amortyzacji (zakup nowego pojazdu do obsługi zieleni miejskiej) oraz kosztów osobowych w 2023 r. Spółka osiągnęła zysk.

6. USŁUGI POGRZEBOWE

Przedsiębiorstwo świadczy usługi pogrzebowe w pełnym zakresie oferując przewozy pogrzebowe, obsługę konduktu, załatwianie zasiłków pogrzebowych w ZUS oraz sprzedaż trumien i utensylii pogrzebowych. Przedsiębiorstwo wykonuje usługi pogrzebowe także na terenie gmin sąsiednich. Po okresie pandemii COVID-19, tak jak w całej Polsce, znacznie spadła ilość pochówków w Gminie Barlinek. Łącznie w gminie przeprowadzono 188 pochówków (233 w 2022 r.), z czego PGK wykonało 133 (179 w 2022 r.). Ponadto 46 pochówków (42 w 2022 r.) wykonano w gminach sąsiednich. Spółka świadczy również usługi na rzecz osób fizycznych polegające na pielęgnacji grobów. Spółka nadal posiada pozycję dominującą na rynku usług pogrzebowych w Gminie Barlinek, choć wskaźnik udziału spadł w 2023 do poziomu 70,7% z 76,8% w porównaniu do ubiegłorocznego.

Wynik finansowy na działalności

-sprzedaż	970 208,38 zł
-koszty	933 925,94 zł
-zysk w wysokości	36 282,44 zł

7. SZALETY MIEJSKIE

Działalność polegała na bieżącym utrzymaniu toalet wolnostojących przy ul. Dworcowej (do końca sierpnia 2023), ul. Jeziornej (od lipca 2023) oraz podwójnej przy ul. Staromiejskiej.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	68 390,20 zł
- koszty	49 074,81 zł
- zysk w wysokości	19 315,39 zł



8. TARGOWISKO MIEJSKIE

Od końca 2019 r. Spółka wykonywała na zlecenie Gminy Barlinek usługę administrowania targowiskiem miejskim „Mój Rynek”. Do czasu wybudowania i oddania do użytkowania targowiska miejskiego przy ul. 31 Stycznia działalność polegała na kontroli i poborze opłaty targowej na terenie miasta Barlinek, co rokrocznie przynosiło straty. Od 2019 r. na działalności targowiska generowany jest zysk.

Wynik finansowy na działalności

-sprzedaż	69 600,00 zł
-koszty	57 559,41 zł
-zysk w wysokości	12 040,59 zł

9. ROBOTY ODPLATNE W RAMACH POZYSKIWANYCH DODATKOWYCH ZLECEŃ

Roboty odpłatne to działalność głównie na rzecz miasta w postaci jednorazowych zleceń m.in: monitoring składowisk odpadów, naprawy bieżące dróg gminnych chodników gminnych i znaków drogowych, oczyszczanie szlaków turystycznych, oczyszczanie, remonty i malowanie przystanków PKS, oczyszczanie brzegów jeziora i Kanału Młynówki, obsługa imprez miejskich.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	239 158,30 zł
- koszty	164 845,86 zł
- zysk w wysokości	74 312,44 zł

10. ADMINISTROWANIE STADIONEM MIEJSKIM

Od 1 czerwca 2016 r. Spółka administruje Stadionem Miejskim im. Bronisława Bagińskiego przy ul. Sportowej 2 w Barlinku. Od 01.05.2023 obowiązuje nowa umowa na prowadzenie tej działalności na zasadach analogicznych jak działalność administrowania plażą miejską. W związku z tym, wszystkie wcześniej zaakceptowane koszty bezpośrednie są refinansowane przez Gminę Barlinek, a za prowadzoną usługę Spółka otrzymuje dodatkowe wynagrodzenie w wys. 1,67 tys. zł miesięcznie. Kwota ta ma za zadanie zabezpieczyć środki wydatkowane na koszty pośrednie (administracyjne). W związku z powyższym, po kilku latach z wynikiem ujemnym, Spółka osiągnęła zysk za 2023 r.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	151 647,12 zł
- koszty	147 646,65 zł
- zysk w wysokości	4 000,47 zł



11. ADMINISTROWANIE PLAŻĄ MIEJSKĄ

Od 12 czerwca 2019 r. Spółka administruje obiektami plaży miejskiej przy ul. Sportowej 2 w Barlinku. Zgodnie z umową koszty są przewidywane do wysokości przychodów (refakturowanie zaakceptowanych wcześniej wydatków). Za prowadzoną usługę Spółka otrzymuje dodatkowe wynagrodzenie w wys. 4,15 tys. zł miesięcznie. Kwota ta ma za zadanie zabezpieczyć środki wydatkowane na koszty pośrednie (administracyjne). W związku z powyższym Spółka osiągnęła za rok 2023 wynik dodatni.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	233 932,52 zł
- koszty	226 458,51 zł
- zysk w wysokości	7 474,01 zł

12. POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU DZIERŻAW OBIEKTÓW WOLNYCH, SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW ZBĘDNYCH

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	32 004,12 zł
- koszty	29 507,00 zł
- zysk w wysokości	2 497,12 zł

Wynik finansowy na działalności podstawowej przedsiębiorstwa jest dodatni i wynosi brutto 505 005,43 zł. W wyniku tym, z uwagi na bezpośredni wpływ i jednoznaczność kosztu, uwzględniono oprócz Zysku ze sprzedaży (pkt. C Rachunku zysków i strat za 2023 rok – 522 051,04 zł), uzyskane przychody z tytułu dotacji z programu rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie (7 280,16 zł) oraz koszty odsetek od leasingowanych środków trwałych (24 325,76 zł).

13. POZOSTAŁE WPŁYWY I WYDATKI, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ORAZ WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH

Wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej - zysk w wysokości 88 154,30 zł (po wyłączeniu ww. pozostałych kosztów operacyjnych i przychodów z tytułu dotacji z programu RPO 4.2 i rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie).

Ogółem wynik finansowy Spółki w 2023 r. to zysk brutto w wysokości 585 840,72 zł.

Podsumowując Zarząd PGK Spółka z o.o. informuje, że w roku 2023 – Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 585 840,72 zł, a po uwzględnieniu podatku dochodowego zysk netto w wysokości 502 981,72 zł, który Zarząd proponuje



przeznaczyć na fundusz zapasowy w kwocie 402 385,38 zł (80% zysku netto) oraz na fundusz nagród z zysku dla załogi w kwocie 100 596,34 zł (20% zysku netto).

Spółka w 2023 r. nie korzystała z kredytów, a na dzień 31.12.2023 r. nie ma przeterminowanych bieżących zobowiązań wobec dostawców robót i usług, jak również wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Wykazany w bilansie majątek jest wolny od jakichkolwiek obciążeń, zajęć i nie jest przedmiotem zastawu.

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Szpitalna 4, tel. 95 7462 311
74-320 Barlinek
NIP 597 000 02-56 REGON 210014755

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Bielecki

Przychody, koszty i wyniki na działalnościach w 2023

Opis konta	Koszt bezpośrednie	Udział %	Udział w kosztach zarządu	Koszty razem	Przychody	Wynik	Wynik (%)	Wynik wg kosztów bezpośrednich	Wynik (%) wg k. bezp.
KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE - do rozliczenia	1 379	81,40	X	X	X	X	X	X	X
WYWÓZ NIECZYSTOŚCI STAŁYCH	5 738	37,22	48,50%	669 048,48	6 407 585,70	6 543 994,78	136 409,08	805 457,56	14,04%
WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH	86	07,39	1,00%	13 794,81	100 602,20	92 557,79	-8 044,41	5 750,40	6,62%
OCZYSZCZANIE	610	28,14	13,50%	186 229,99	796 558,13	933 167,38	156 609,25	342 839,24	56,17%
CMENTARZE	303	30,09	5,50%	75 871,48	379 401,57	418 029,28	38 627,71	114 499,19	37,12%
ZIELEN-LASY	547	24,99	11,50%	158 640,36	706 565,35	732 046,69	25 481,34	184 121,70	33,60%
USŁUGI POGRZEBOWE	768	88,17	12,00%	165 537,77	933 925,94	970 208,38	36 282,44	201 820,21	26,27%
SZALET	42	77,40	0,50%	6 897,41	49 074,81	68 390,20	19 315,39	26 212,80	62,15%
TARGOWISKO	50	62,00	0,50%	6 897,41	57 559,41	69 600,00	12 040,59	18 938,00	37,38%
ROBOTY ODPŁATNE	137	56,23	2,00%	27 589,63	164 845,86	239 158,30	74 312,44	101 902,07	74,24%
ADMINISTROWANIE STADIONEM	126	54,43	1,50%	20 692,22	147 646,65	151 647,12	4 000,47	24 692,69	19,45%
ADMINISTROWANIE PŁAŻA MIEJSKA	185	74,07	3,00%	41 384,44	226 458,51	233 932,52	7 474,01	48 858,45	26,40%
POZOSTAŁA SPRZEDAŻ-DZIERŻAWY ,REKLAMY,CZYNsze	22	09,59	0,50%	6 897,41	29 507,00	32 004,12	2 497,12	9 394,53	41,55%
Razem	9 999 781,12	100,00%	1 379 481,41	9 999 731,13	10 504 736,56	505 005,43	5,05%	1 884 486,94	18,85%
Działalności na rzecz Gminy zlicane bezprzetargowo	1 851	125,32	34,63%	477 645,44	2 328 970,76	2 627 679,65	298 708,89	776 354,33	41,94%
Działalności komercyjne	6 768	24,41	65,38%	901 835,97	7 670 760,37	7 877 056,92	206 296,54	1 108 132,51	16,37%

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Sportowa 1A tel. 75 71 60 71
54-210 Białystok
NIP 537 600-02 56 REGON 140014799

Prezes Zarządu
mgr Zbigniew Błezini

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

**PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI
KOMUNALNEJ**

SPÓŁKA Z O.O. W BARLINKU



BILANS
(WERSJA OD POZATKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Barlinku
Szpitalna 4
74-320 Barlinek
NIP: 5970000256

ROK OBRACHUNKOWY

2023

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2023-01-01 ÷ 2023-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

RADOSŁAW POŹDZIK

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

29 MARCA 2024

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
A. Aktywa trwałe	3 183 385,52	3 339 332,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 177 385,52	3 333 332,56
1. Środki trwałe	3 077 856,28	3 164 508,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	822 344,31	822 344,31
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 599,44	292 122,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	270 481,55	232 603,37
d) środki transportu	1 656 582,98	1 806 302,38
e) inne środki trwałe	14 848,00	11 136,00
2. Środki trwałe w budowie	99 529,24	168 823,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	6 000,00	6 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	6 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	6 000,00	6 000,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
- udziały lub akcje	6 000,00	6 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 868 353,44	3 132 170,16
I. Zapasy	141 446,75	145 559,98
1. Materiały	141 446,75	145 690,48
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	- 130,50
II. Należności krótkoterminowe	1 920 088,78	1 464 302,77
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 920 088,78	1 464 302,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 151 710,51	711 217,45
- do 12 miesięcy	1 151 710,51	711 217,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147 474,69	28 178,24
c) inne	620 903,58	724 907,08
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	779 763,80	1 485 106,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	779 763,80	1 485 106,56
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	779 763,80	1 485 106,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	779 763,80	785 106,56
- inne środki pieniężne	0,00	600 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	100 000,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 054,11	37 200,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	6 051 738,96	6 471 502,72

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	4 330 303,77	4 986 017,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 345 400,00	1 581 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 343 553,76	2 683 553,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	218 081,98	218 081,98
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	423 268,03	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	502 981,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 721 435,19	1 485 485,26
I. Rezerwy na zobowiązania	34 860,83	39 508,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	34 860,83	39 508,01
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	34 860,83	39 508,01
II. Zobowiązania długoterminowe	325 247,80	208 225,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	325 247,80	208 225,15
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	325 247,80	208 225,15
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 146 210,73	1 034 427,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	236 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	236 000,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	908 743,18	1 032 757,38
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:	293 012,27	351 277,56
- do 12 miesięcy	293 012,27	351 277,56
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	401 768,33	443 044,50
h) z tytułu wynagrodzeń	186 407,99	214 305,40
i) inne	27 554,59	24 129,92
4. Fundusze specjalne	1 467,55	1 669,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	215 115,83	203 324,84
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	215 115,83	203 324,84
- długoterminowe	202 664,08	195 383,92
- krótkoterminowe	12 451,75	7 940,92
Razem pasywa	6 051 738,96	6 471 502,72

**PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.**

ul. Szpitalna 4, tel. 95 7462 311
74-320 Barlinek
NIP 597-000 02-56 REGON 210014755

CLÓNNY 12-31-2023
mgr Radosław Poździń

Prezes Zarządu
mgr Zbigniew Bieżeń



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PORÓWNAWCZY – WERSJA OD POZATKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Barlinku
Szpitalna 4
74-320 Barlinek
NIP: 5970000256

ROK OBRACHUNKOWY

2023

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2023-01-01 ÷ 2023-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

RADOSŁAW POZDZIK

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

29 MARCA 2024

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2022-01-01 ÷ 2022-12-31	2023-01-01 ÷ 2023-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 800 599,90	10 497 456,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 800 599,90	10 497 456,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 290 022,92	9 975 405,36
I. Amortyzacja	322 894,71	374 920,14
II. Zużycie materiałów i energii	981 259,49	872 098,48
III. Usługi obce	3 760 591,79	4 090 192,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 123,30	83 974,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 224 437,31	3 594 317,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	742 956,96	837 113,80
- emerytalne	2 953,40	5 727,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	174 759,36	122 789,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	510 576,98	522 051,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	98 735,27	94 363,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 750,00
II. Dotacje	90 923,25	85 460,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 812,02	153,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	67 366,82	6 208,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 615,12	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 927,98
III. Inne koszty operacyjne	22 751,70	3 281,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	541 945,43	610 205,34
G. Przychody finansowe	121,23	266,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	121,23	266,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2022-01-01 ÷ 2022-12-31	2023-01-01 ÷ 2023-12-31
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	28 352,63	24 631,06
I. Odsetki, w tym:	28 352,63	24 631,06
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	513 714,03	585 840,72
J. Podatek dochodowy	90 446,00	82 859,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	423 268,03	502 981,72

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPOŁKA Z O.O.

ul. Szpitalna 4, tel. 95 7462 311
74-320 Barlinek
NIP 597 000 02 56 REGON 210014755

CLAMM 1111111111
mgr Radosław Poździł

Prezes Zarządu
mgr Zbigniew Błezien

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barlinku

za rok 2023

Informacja obejmuje:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Wykaz informacji:

1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.
 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.
 3. Środki trwałe w administrowaniu.
 4. Dane w strukturze własności kapitału udziałowego.
 5. Zmiany poziomu kapitałów własnych w okresie obrotowym.
 6. Proponowany podział zysku netto.
 7. Odpisy aktualizujące należności.
 8. Różnice między zyskiem brutto a podstawą opodatkowania.
 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.
 10. Zbiorcze zestawienie dokonanych w roku obrotowym odpisów aktualizujących służących aktualizacji aktywów.
-
11. Informacja o wynagrodzeniach, pożyczkach i świadczeniach na rzecz organów zarządzających i nadzorczych.
 12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.
 13. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.

17 23

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barlinku

za rok obrotowy 2023.

- I. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym było:
- a) wywóz nieczystości stałych
 - b) wywóz nieczystości płynnych
 - c) usługi oczyszczania ulic, chodników i placów
 - d) utrzymanie cmentarzy na terenie gminy Barlinek
 - e) utrzymanie zieleni miejskiej i lasów komunalnych
 - f) usługi pogrzebowe
 - g) obsługa targowiska miejskiego
 - h) utrzymanie szaleńców miejskich
 - i) roboty odpłatne (inne prace zlecone)
 - j) administrowanie stadionem miejskim
 - k) administrowanie plażą miejską
 - l) pozostała sprzedaż (wynajem pomieszczeń i terenu, powierzchni słupów ogłoszeniowych)
- II. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000114682
- III. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- IV. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Na podstawie informacji dostępnych Zarządowi Spółki nie stwierdzono możliwości zaistnienia, w dającej się przewidzieć przyszłości, zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej.
- V. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustalona i wprowadzona do stosowania z dniem 01.01.2012 r.

Wprowadzona zarządzeniem nr 8/2011 Prezesa Zarządu Spółki z dnia 31.12.2011 r. (z późn. zm.) dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości obejmuje:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- wykaz kont syntetycznych

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, wzorów i metod dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

- V. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa – pomijając pozycje wykazane w wartości nominalnej wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- a) Wycenia się pomniejszając wartość początkową o odpisy umorzeniowe.

10 31

- b) Wartość początkowa ustalana jest w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.
- c) W roku 2023 nie zaistniała konieczność aktualizacji wartości majątku trwałego.
- d) Do amortyzacji majątku trwałego stosuje się wszystkie dopuszczalne prawem podatkowym metody:
 - stawki dla metody liniowej przewidziane w ustawie podatkowej,
 - jednorazowa amortyzacja dla majątku trwałego o wartości od 1000 do 10.000 zł,
 - obciążenie jednorazowe kosztów dla majątku trwałego o wartości w cenie zakupu do 1000 złotych.
- e) Środki trwałe w budowie wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

2. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

- a) Wycenia się w cenie ich nabycia.
- b) W roku 2023 nie zaistniały okoliczności uzasadniające aktualizację wartości.

3. Materiały i towary

Wycenia się w cenie ich zakupu.

4. Należności krótkoterminowe i pożyczki udzielone

wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek umownych zapisanych w umowach.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- a) Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- b) Zobowiązania wobec budżetu i ZUS powiększa się o odsetki wynikające z przeterminowania ich rozliczenia.

6. Rezerwy

Wyceniono w wiarygodnie uzasadnionej i oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Aktywowano na czas trwania umowy.

10. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zawieszono do rozliczenia na ekonomicznie uzasadniony okres czasu w zależności od charakteru nakładów.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zawieszono do rozliczenia do dnia wykonania zobowiązania.

Barlinek, dn.29.03.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd podmiotu gospodarczego:

Przez Zarządu
mgr Zbigniew Bieleń

mgr Radosław Poźniak

mgr Radosław Poźniak

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. ...
...
...

**Część opisowa do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej
Spółka z o.o. w Barlinku za rok 2023**

1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

- I. Wartości materialne i prawne w poprzednich latach uległy całkowitemu amortyzowaniu (system finansowo-księgowy RAKS SQL).
- II. Rzeczowe aktywa trwałe uległy zwiększeniu o przychody w wysokości 530 867,18 zł oraz zmniejszeniu o 50 500,00 zł, a ich wartość brutto na koniec roku wyniosła 6 831 884,34 zł.

Przychody miały miejsce w grupach:

a) środki trwałe w budowie:

1. budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów – 69 147,20 zł
2. modernizacja budynku garażowego – 147,20 zł

b) środki trwałe:

- urządzenia techniczne i maszyny:

1. zakup dmuchawy plecakowej – 3 007,32 zł
2. zakup kontenera na odpady KP-7 (7 m³) – 9 200,00 zł

- środki transportu:

1. zakup nowego samochodu ciężarowego na podwoziu Mercedes Sprinter 515 CDI z zabudową siatkową (DMC 3,5 Mg) – 218 215,70 zł
2. zakup nowego samochodu ciężarowego na podwoziu Mercedes Sprinter 315 CDI Doka z zabudową skrzyniową (DMC 3,5 Mg) – 231 149,76 zł

Rozchody miały miejsce w grupach:

-środki transportu:

1. w pełni umorzona wartość sprzedanego samochodu ciężarowego na podwoziu Ford FT 350M ZMY 618AA z zabudową skrzyniową – 50 500,00 zł

W wyniku powyższych operacji oraz po uwzględnieniu rocznych umorzeń, wartość netto rzeczowego majątku trwałego wynosi na koniec roku 3 333 332,56 zł.

1. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Wartość i powierzchnia gruntów w użytkowaniu wieczystym w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie i wartość ich wynosi 88 233,93 zł (powierzchnia ogółem - 7 070 m²).

2. Środki trwałe w administrowaniu.

Wartość brutto na 31.12.2023 r. wynosi 46 660,90 zł (budowle) i jest w pełni umorzona.

3. Należności długoterminowe

Na 31.12.2023 r. należności długoterminowe nie występują.

4. Inwestycje długoterminowe

W tej pozycji jako długoterminowe aktywa finansowe widnieje 20 udziałów w GBS Bank o łącznej wartości 6 000,00 zł. Pozycja bez zmian.

5. Aktywa obrotowe

Na koniec roku 2023 stan aktywów obrotowych wzrósł o 263 816,72 zł w stosunku do początku roku i wyniósł 3 132 170,16 zł.

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- a) zapasy materiałów
- b) należności z tytułu dostaw i usług
- c) należności z tytułu podatków i ZUS
- d) inne należności
- e) środki pieniężne.

Wielkości liczbowe ww. składników są wykazane w części B bilansu.

Zapasy były wyższe na koniec roku o 4 113,23 zł i wyniosły 145 690,48 zł i w ich skład wchodzi paliwo w dystrybutorze oleju napędowego, w zbiornikach pojazdów samochodowych, utensylia pogrzebowe, sól oraz piasek zakupione i zaliczone w koszty, a nie zużyte w roku bilansowym.

Należności z tytułu dostaw były niższe na koniec roku o 440 493,06 zł i wyniosły 711 217,45 zł. Spadek wartości należności spowodowany jest głównie zmniejszeniem należności od Gminy Barlinek o ok. 376,3 tys. zł.

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń były niższe o 119 296,45 zł i wyniosły 28 178,24 zł. Na tą kwotę składa się kwota podatku VAT naliczonego przewidzianego do rozliczenia w następnym miesiącu.

Inne należności w kwocie 724 907,08 zł to przede wszystkim należności z tytułu zabezpieczenia umów oraz złożonych wadium (w głównej mierze zabezpieczenia i wadium z tyt. umów na wywóz odpadów z Gminy Barlinek w 2023 i 2022 r.)

Stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec roku wyniósł 1 485 106,56 zł, jest on wyższy od stanu na koniec ubiegłego roku o 705 342,76 zł.

6. Poziom kapitałów własnych.

Na koniec roku obrotowego kapitał podstawowy został powiększony o kwotę 236 000 zł wpłat na poczet udziałów, które zostały zarejestrowane w KRS do wysokości 1 5815 400 zł (15 814 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł).

Kapitał zapasowy zwiększył się o 340 000,00 zł w wyniku podziału zysku za 2022 r. i jego wartość wyniosła na koniec roku 2 683 553,76 zł.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych nie zmienił się w 2023 r. i wyniósł na koniec roku 218 081,98 zł.

10 34

7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Ta pozycja bilansu, pod względem wartościowym jest niższa od poziomemu z roku ubiegłego o kwotę 235 964,93 zł i wyniosła 1 485 470,26 zł.

1. Zobowiązania długoterminowe:

- a) rezerwy na zobowiązania wyniosły 39 508,01 zł. W skład tych rezerw wchodzi rezerwa na przypadającą do wypłaty w 2024 r. części zmiennej wynagrodzenia Prezesa Zarządu, stanowiącą wynagrodzenie uzupełniające za 2023 r. oraz wynikające z niego składki ZUS pracodawcy
- b) inne zobowiązania finansowe wyniosły 208 225,15 zł i w tej pozycji wykazane są zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

2. Zobowiązania krótkoterminowe:

a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

W pozycji „inne” znajdowały się zobowiązania z tytułu wniesionych wpłat na poczet udziałów, które nie zostały zarejestrowane w KRS – 236 000,00 zł. Na skutek rejestracji uchwały NZW o podwyższeniu kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej z 31.05.2023 r. kapitały własne zostały zwiększone o kwotę 236 000,00 zł (pozycja w bilansie „Kapitał (fundusz) podstawowy”).

b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 351 277,56 zł to wartość nie zapłaconych faktur za wydatki z grudnia 2023 r. Wartość zakupów materiałów i usług w grudniu 2023 wyniosła 467 116,08 zł, a terminy płatności opiewały na czternaście i więcej dni.

c) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wyniosły 443 029,50 zł i w ich skład wchodzi przede wszystkim:

- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych za listopad i grudzień 2023 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2024 r. w kwocie 170 971,84 zł
- składki z tytułu składek na Pracownicze Plany Kapitałowe za listopad i grudzień 2023 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2024 r. w kwocie 1 458,32 zł
- podatek od osób prawnych za 2023 r. do rozliczenia odpowiednio w 2024 r. w kwocie 28 316,00 zł
- podatek od osób fizycznych za listopad i grudzień 2023 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2024 r. w kwocie 33 079,00 zł
- podatek VAT należny do rozliczenia styczniu 2024 r. w kwocie 207 215,77 zł

c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszące 214 305,40 zł są wynikiem zobowiązań z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2023, których termin wypłaty wypadał w styczniu 2024 r.

d) inne zobowiązania wynoszące 24 129,92 zł składają się m.in. z następujących pozycji:

- składki i spłaty pożyczek na PKZP – 12 790,00 zł
- zabezpieczenia należytego wykonania umów – 3 129,31 zł
- zobowiązań z tytułu ubezpieczeń grupowych i majątkowych 2 644,38 zł
- zobowiązania względem Urzędu Marszałkowskiego z tyt. opłaty za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza za 2023 r. – 1 220,00 zł

3. Pozycja fundusze specjalne wykazuje stan funduszu socjalnego do wykorzystania w roku 2024 (972,13 zł) oraz nierozliczoną część funduszu nagród z zysku dla załogi Przedsiębiorstwa (697,75 zł).

4. Ostatnia pozycja pasywów tj. rozliczenia międzyokresowe zawiera rozliczaną w czasie dotacje z programów RPO 4.2 oraz Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 101 722,51 zł, przekwalifikowane na środki trwałe wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 88 233,93 zł, kaucje mieszkaniowe do rozliczenia z lokatorami 5 427,48 zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 7 940,92 zł.

7. Odpisy aktualizacyjne należności.

W związku z powstającymi problemami z egzekucją niektórych należności część z nich występuje jako aktualizowane. Stan odpisów na koniec roku wyniósł 51 741,95 zł.

8. Różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania.

Spółka osiągnęła w roku obrotowym zysk brutto w wysokości 585 996,72 zł. Ponieważ w pozycjach niektórych kosztów i przychodów występowały różnice w ujęciu podatkowym i bilansowym, podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyniosła 436 101,00 zł (podatek od os. praw. – 82 859 zł).

Do kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (123 816,79 zł) zaliczono:

- opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 9 824,00 zł
- koszty amortyzacji przedmiotów leasingu (w ujęciu bilansowym) oraz części odsetkowej rat leasingowych – 91 225,76 zł
- koszty poniesione przez Radę Nadzorczą – 1 204,90 zł
- koszty opłat notarialnych dot. uchwały o podwyższeniu kapitału – 2 131,00 zł
- koszty odsetek od zaległości publiczno-prawnych na kwotę –264,65 zł
- wzrost rezerwy na przypadającą do wypłaty w 2024 r. część zmienną wynagrodzenia Prezesa Zarządu, stanowiącą wynagrodzenie uzupełniające za 2023 r. oraz wynikające z niego składki ZUS pracodawcy – 4 647,18 zł
- koszty amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie, na które przyznano dotację z Narodowego oraz Wojewódzkiego Funduszu Środowiska – 7 663,44 zł
- koszty eksploatacji pojazdów osobowych nie stanowiące kosztów podatkowych – 3 927,88 zł
- koszty aktualizacji należności – 2 927,98 zł

Ponadto jednorazowo w 2023 powstały ujemne wartości kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów nieopłaconych w 2022 r. składek ZUS pracodawcy za miesiące listopad i grudzień, których termin płatności przypadał w styczniu i lutym 2023 r. – 104 474,77 zł. W ujęciu bilansowym ujęte były w 2022 r. podatkowo stały się kosztem w 2023 r. Wiąże się to ze zmianą przepisów podatkowych i likwidacją przesunięcia czasowego w ujmowaniu kosztów ubezpieczeń społecznych leżących po stronie pracodawcy.

W wyniku powyższej zmiany koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły per saldo w 2023 r. 19 342,02 zł.

~~Do przychodów wyłączonych z opodatkowania, ale ujętych w wyniku roku obrotowego zaliczono dotację do kosztów amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie – 7 280,16 zł~~

Do kosztów podatkowo stanowiących koszt uzyskania przychodów (161 801,69 zł), ale nie ujętych w wyniku roku obrotowego zaliczono:

- koszty leasingu operacyjnego (w ujęciu podatkowym) – 161 418,41 zł
- koszt podatkowy amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie, na które przyznano dotację z Narodowego oraz Wojewódzkiego Funduszu Środowiska – 383,28 zł

10
24

9. Proponowany sposób podziału zysku.

W 2023 roku spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 502 981,72 zł. Zysk z działalności gospodarczej wyniósł 585 840,72 zł i składa się z:

- a) zysku ze sprzedaży usług – 522 051,04 zł
- b) pozostałych przychodów operacyjnych – 94 363,29 zł – główne pozycje to:
 - dotacja do zatrudnienia – 78 180,12 zł
 - dotacja z projektu rekultywacji składowisk Rychnów i Strapie – 7 280,16 zł;
 - zysk ze zbycia samochodu ciężarowego na podwoziu Ford FT 350M ZMY 618AA z zabudową skrzyniową – 8 750,00 zł;
 - likwidacja wpisów aktualizacyjnych uznanych za zbędne – 153,00 zł
- c) pozostałych kosztów operacyjnych – 6 208,99 zł – składających się m.in. z:
 - koszty aktualizacji należności – 2 927,98 zł
 - koszty opłat notarialnych dot. uchwały o podwyższeniu kapitału – 2 131,00 zł
 - koszty fransyz redukcyjnych wypłaconych odszkodowań – 1 000,00 zł.
- d) przychodów finansowych – 266,44 zł (zaksięgowane odsetki od depozytów oraz opóźnionych wypłat świadczeń ZUS)
- e) kosztów finansowych – 24 631,06 zł (przede wszystkim odsetki od rat leasingowych)

Reasumując powyższe wyjaśnienia Zarząd Spółki wnioskuje o przeznaczenie zysku netto na fundusz zapasowy w kwocie 402 385,38 zł oraz 100 596,34 zł (20%) na poczet funduszu nagród z zysku dla załogi.

10. Analiza wskaźnikowa.

W tabeli są wykazane wskaźniki obrazujące sytuację finansową spółki. Przedmiotem analizy jest płynność gotówkowa, sprawność działania wspomagania finansowego i wskaźniki rentowności. Opis poszczególnych wskaźników daje orientację w jakiej kondycji finansowej znajduje się spółka.

a) analiza płynności:

- wskaźnik płynności gotówkowej wynosi 1,44 - jest znacznie wyższy od optymalnego przedziału 0,16-0,20 i świadczy o tym, że przedsiębiorstwo jest zdolne uregulować bez zwłoki, gdyby stały się wymagalne, 144% zobowiązań bieżących.
- wskaźnik szybkiej płynności (2,85) i bieżącej płynności (3,03) są znacznie wyższe od optymalnych przedziałów (odpowiednio 1,0-1,2 i 1,2-2,0), co pozwala przedsiębiorstwu bez trudu regulować swoje zobowiązania bieżące.

b) analiza sprawności działania:

- zarówno wskaźnik obrotowości aktywów (1,62) jak i obrotowości majątku trwałego (3,14) są wyższe od 1, co świadczy o dobrym wykorzystaniu środków trwałych
- wskaźnik cyklu inkasa należności wyniósł 32,4 dni i jest niższy o 13,8 dnia od wskaźnika za 2022 rok. Wpływ należności od Gminy Barlinek na wysokość tego wskaźnika jest bardzo duży (81%) i wynosi 26,2 dnia (w poprzednim roku 37,7 dnia).

c) analiza wspomagania finansowego:

10 34

- wskaźnik ogólnego zadłużenia pokazuje jaki jest udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Wykazana wysokość tego wskaźnika na poziomie 23,0% jest stosunkowo niska, co świadczy o niskim ryzyku finansowym wierzycieli.
- wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym 77,0% świadczy o zdolności kredytowej oraz niezależności finansowej. Ponadto tak wysoki poziom wskaźnika pozwala spółce na podejmowanie samodzielnych decyzji gospodarczych obciążonych wysokim ryzykiem
- wskaźnik zadłużenia długoterminowego opisuje wypłacalność przedsiębiorstwa, obrazuje jaka procentowa wielkość kapitałów własnych przedsiębiorstwa jest finansowana przez zobowiązania długoterminowe. Jego wartość powinna zawierać się w zakresie od 50 do 100%. Wskaźnik wyniósł 4,2% i jest na bezpiecznym poziomie.

d) analiza rentowności:

- wskaźniki rentowności sprzedaży (4,79%), majątku (7,77%) i kapitałów własnych (10,09%) mają wartość dodatnią i wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego, co jest tendencją korzystną, która rozszerza możliwości inwestycyjne Spółki.
- wskaźnik EBIT (522,05) gwałtownym spadku w roku 2019 (10,42) ustabilizował się na poziomie powyżej 500, co stanowi bardzo korzystną tendencję. Podobnie zauważalny jest wzrost wskaźnika EBITDA do wysokości 896,977 ze 191,08 w 2019 r.

e) Analiza ryzyka bankructwa

- Wskaźnik predykcji bankructwa E.I. Altmana wynosi 4,40 co oznacza, że sytuacja finansowa Spółki jest dobra i nie jest ona zagrożona upadłością (wskaźnik >2,99). W wersji wskaźnika dla firm nieprodukcyjnych i rynków wschodzących jego wartość wynosi 6,45 (przy oczekiwanym >2,99) i jest na jeszcze bezpieczniejszym poziomie. Główny wpływ jego wysokość ma wysoki poziom kapitałów własnych Spółki.

Osiągnięte w roku gospodarczym wyniki generalnie są w większości lepsze od optymalnych. Trzeba mieć jednak na uwadze wcześniej spadającą wartość rzeczowego majątku trwałego i potencjalny wzrost kosztów stałych funkcjonowania Spółki w przyszłości wskutek zwiększonych kosztów amortyzacji. Jednocześnie Spółka jest wypłacalna, posiada zdolność kredytową i może podejmować samodzielne decyzje gospodarcze.

11. Podstawowe wielkości ekonomiczne.

Podstawowe wielkości ekonomiczne są zaprezentowane w załączonej tabeli.

Liczby podane w tabeli określają wykonanie planu za rok sprawozdawczy i wykonanie zadań za rok poprzedni. Wielkości określające wartość sprzedaży usług poz.1 i wielkości kosztów własnych sprzedaży poz. 4 zostały omówione w sprawozdaniu rzeczowym.

Pozostałe wpływy są planowane jedynie w zakresie planowanych wpływów z dotacji, a wykonanie w wysokości 94 630 zł składają się z: pozostałych przychodów operacyjnych – 94 363 zł (głównie dotacje) oraz przychodów finansowych – 266 zł.

Pozostałe koszty zostały oszacowane w oparciu o lata poprzednie, a wykonane w kwocie 30 840 zł. Zawierają pozostałe koszty operacyjne – 6 209 zł i koszty finansowe – 24 631 zł.

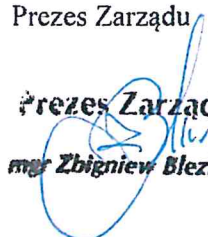
Pozostałe wskaźniki, takie jak wydajność pracy, są wyliczone w oparciu o wielkość zatrudnienia i sprzedaży usług, a zyskowność sprzedaży w oparciu o wysokość zysku (straty) i wartość sprzedaży. Znaczny wzrost średniego indywidualnego wynagrodzenia w 2023 roku wynikał z dużej presji inflacyjnej na wzrost płac w gospodarce krajowej, który wymuszał takie działania w trosce o zachowanie stabilnego i jakościowego zatrudnienia.

Barlinek, dnia 29 marca 2024 r.

Główny Księgowy


mgr Radosław Poździak

Prezes Zarządu


mgr Zbigniew Bieżeń

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. Szpitalna 4, tel. 95 7462 311
74-320 Barlinek
NIP 597 000 02 56 REGON 210014755

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
W Barlinku
za rok obrotowy 2023

Informacje liczbowo – opisowe oraz zestawienia tabelaryczne zgodne są z zapisami w sprawozdaniach, księgach rachunkowych, zestawienia i ewidencji pozabilansowej oraz z dokumentami źródłowymi.

Zestawienie tabel od 1 do 15.

1) Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych
własnych oraz otrzymanych z prawem korzystania i amortyzowania (leasing finansowy).

Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	zbycie	zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przebieganie			likwidacja	inne		
I. Wartości niematerialne i prawne	10 073,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 073,17
1) koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2) wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3) inne wartości niematerialne i prawne	10 073,17				0,00				0,00	10 073,17
4) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 351 517,16	0,00	530 867,18	0,00	530 867,18	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00	6 831 884,34
1) Środki trwałe	6 251 987,92	0,00	461 572,78	0,00	461 572,78	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00	6 663 060,70
a) grunty oraz prawo wieczystego użytkowania	822 344,31				0,00				0,00	822 344,31
b) budynki i obiekty inżynierii (budowle)	790 993,69				0,00				0,00	790 993,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	814 315,70		12 207,32		12 207,32				0,00	826 523,02
d) środki transportu	3 669 291,91		449 365,46		449 365,46	50 500,00			50 500,00	4 068 157,37
e) inne środki trwałe	155 042,31				0,00				0,00	155 042,31
2) środki trwałe w budowie	99 529,24		69 294,40		69 294,40				0,00	168 823,64
3) zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00

10

Umorzenia - amortyzacja.

za rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego	Wartość początkowa (netto) stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa (netto) stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	10 073,17	0,00	0,00		0,00	10 073,17	0,00	0,00
1) koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00					0,00	0,00	0,00
2) wartość firmy	0,00					0,00	0,00	0,00
3) inne wartości niematerialne i prawne	10 073,17					10 073,17	0,00	0,00
4) zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00					0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 174 131,64	0,00	374 920,14	0,00	50 500,00	3 498 551,78	3 177 385,52	3 333 332,56
1) Środki trwałe	3 174 131,64	0,00	374 920,14	0,00	50 500,00	3 498 551,78	3 077 856,28	3 164 508,92
a) grunty oraz prawo wieczystego użytkowania	0,00					0,00	822 344,31	822 344,31
b) budynki i obiekty inżynierii (budowle)	477 394,25		21 476,58			498 870,83	313 599,44	292 122,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	543 834,15		50 085,50			593 919,65	270 481,55	232 603,37
d) środki transportu	2 012 708,93		299 646,06		50 500,00	2 261 854,99	1 656 582,98	1 806 302,38
e) inne środki trwałe	140 194,31		3 712,00			143 906,31	14 848,00	11 136,00
2) środki trwałe w budowie	0,00					0,00	99 529,24	168 823,64
3) zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00					0,00	0,00	0,00

10
Gf

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

za rok obrotowy 2023	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	7.070 m ²			7.070 m ²
Wartość	88 233,93		0,00	88 233,93

3) Środki trwałe w administrowaniu

(oszacowanie we własnym zakresie)

Wartość brutto środków trwałych w administrowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 660,90			46 660,90
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
Środki transportu	0,00			0,00
Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem wartość	46 660,90	0,00	0,00	46 660,90

Umorzenia - amortyzacja.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 660,90			46 660,90
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
Środki transportu	0,00			0,00
Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem wartość	46 660,90	0,00	0,00	46 660,90

Wartość netto środków trwałych w administrowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00	0,00
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00		0,00	0,00
Razem wartość	0,00		0,00	0,00

Dob

4) Dane o strukturze kapitału udziałowego na koniec roku obrotowego.

za rok obrotowy 2023	Liczba posiadanych udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Udział procentowy w kapitale udziałowym
Gmina Barlinek	15 814	100,00	1 581 400,00	100,00%

5) Zmiany poziomu kapitałów własnych w okresie obrotowym.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny
Stan na początek roku obrotowego	1 345 400,00	2 343 553,76		218 081,98
zwiększenie	236 000,00	340 000,00		
wniesienie				
dopłaty				
z zysku				
inne				
Razem	1 581 400,00	2 683 553,76	0,00	218 081,98

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny
zmniejszenie				
umorzenie				
pokrycie straty				
zwroty dopłaty				
inne				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 581 400,00	2 683 553,76	0,00	218 081,98

6) Proponowany podziału zysku netto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
2. Zysk/strata netto za rok obrotowy	502 981,72
3. Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty	
4. Razem do podziału (1+2+3)	502 981,72
4. Proponowany podział	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	
b) wypłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	402 385,38
d) zmniejszenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody, premie, tantiemy	100 596,34
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) inne	
h) razem	502 981,72
6. Zysk niepodzielony (4-5)	0,00

73

7) Odpisy aktualizujące należności.

	Odpisy aktualizujące należności				Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan odpisów na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
za rok obrotowy 2023					
Należności od jednostek powiązanych.					
Należności od pozostałych jednostek.	57 144,27	2 927,98	0,00	8 330,30	51 741,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 144,27	2 927,98	0,00	8 330,30	51 741,95
- do 12 miesięcy.	57 144,27	2 927,98	0,00	8 330,30	51 741,95
- powyżej 12 miesięcy.					0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.					82 706,24
c) inne.					
d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00				0,00
					724 907,08
					0,00

10 23

8) Różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania.

za rok obrotowy 2023	Nazwy	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto	585 840,72
2	Wynik finansowy netto	502 981,72
3	Przychody wyłączone z opodatkowania	7 280,16
4	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowane, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania	
5	Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	
7	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego	
8	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	
9	Koszty i straty nadzwyczajne trwale nie stanowiące kosztów uzyskanych przychodów	123 816,79
10	Koszty i straty nadzwyczajne przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-104 474,77
11	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodów ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	161 801,69
12	Inne:	
13	Dochód podatkowy	436 100,89
14	Darowizny uznane podatkowo	
15	Straty podatkowe lat ubiegłych	0,00
16	Inne korekty:	
17	Podstawa opodatkowania	436 101,00
18	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	82 859,00
19	Podatek z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	0,00
20	Łączny podatek stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	82 859,00

17 03

9) Rozliczenie międzyokresowe czynne i bierne.

Tytuły	Stan na początek roku	Zmiana		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	27 054,11	106 842,70	96 695,96	37 200,85
- koszty remontów wykonanych w większym zakresie	0,00			0,00
- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00			0,00
Opłacone z góry czynsze	0,00			0,00
Opłacone z góry prenumeraty	0,00			0,00
Opłacone z góry ubezpieczenia	20 817,54	27 407,41	20 817,54	27 407,41
Opłacone z góry abonamenty	6 236,57	9 407,39	5 850,52	9 793,44
Podatki lokalne i wieczyste użytk.	0,00	70 027,90	70 027,90	0,00
Opłacone z góry odsetki od leasingu finansowego	0,00			0,00
Bierne rozliczenia				
międzyokresowe, w tym:	215 115,83	9 003,30	20 794,29	203 324,84
Dotacje firm ubezpieczeniowych	0,00			0,00
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych	109 002,67		7 280,16	101 722,51
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	88 233,93			88 233,93
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-331,01	941,00	609,99	0,00
Zarachowane przychody z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego	0,00			0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z pracownikami	0,00			0,00
Fundusz kaucji mieszkaniowej	5 427,48			5 427,48
Koszty zarachowane do 2023 roku z dowodów roku 2024	12 782,76	8 062,30	12 904,14	7 940,92

03

10) Zestawienie zbiorcze dokonanych w roku obrotowym odpisów służących aktualizacji wartości.

za rok obrotowy 2023	Aktualizacja					
	rok bieżący (+)	rok bieżący (-)	odniesiona na wynik finansowy (+)	odniesiona na wynik finansowy (-)	odniesiona na kapitał (+)	odniesiona na kapitał (-)
Wartości niematerialne i prawne						
Rzeczowy majątek trwały						
Inwestycje długoterminowe						
Zapasy						
Należności	2 927,98	8 330,30	153,00	2 927,98		
Inwestycje krótkoterminowe						
Ogółem	2 927,98	8 330,30	153,00	2 927,98		

11) Informacja o wynagrodzeniach, pożyczkach i świadczeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych spółek handlowych.

Członkowie organów	Stan na koniec roku wynagrodzenia obciążające koszty	Stan na koniec roku wynagrodzenia obciążające zysk	Stan na koniec roku udzielone pożyczki kwota do spłaty	Stan na koniec roku udzielone pożyczki odsetki do spłaty	Stan na koniec roku udzielone pożyczki razem	Stan na koniec roku udzielone pożyczki terminy spłaty
Zarządzający	200 021,79					
Nadzorujący	47 984,50					
Wspólnicy						

12) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie rok poprzedni	Przeciętne zatrudnienie rok obrotowy
Pracownicy umysłowi	10,7	11,6
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	30,8	30,7
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Inni		
Ogółem	41,5	42,3

17

13) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.

za rok obrotowy 2023	Sprzedaż ogółem	Z tego kraj	Z tego export
Produkcja			
Usługi	10 497 456,40	10 497 456,40	
Towary i materiały			
Razem	10 497 456,40	10 497 456,40	

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. Świdłowska 1 18-101 120-131
74-300 Barlinek

NP 597 000 02 56 REGON 210014755

Pieczęć firmowa:

Barlinek, 29.03.2024 r.

(miejsce sporządzenia i data)

.....
Barlinek, 29.03.2024 r.

.....
(nazwisko i imię sporządzającego)

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Bieżeń

.....
Podpisy i pieczęć Zarządu:

Analiza wskaźnikowa za 2023 rok

Nazwa wskaźnika	Rok				
	2019	2020	2021	2022	2023
Analiza płynności					
Wskaźnik płynności gotówkowej	2,09	1,90	1,54	0,68	1,44
Wskaźnik szybkiej płynności	4,05	4,13	3,75	2,36	2,85
Wskaźnik bieżącej płynności	4,16	4,27	3,86	2,50	3,03
Analiza sprawności działania					
Wskaźnik obrotowości aktywów	1,41	1,41	1,54	1,62	1,62
Wskaźnik obrotowości majątku trwałego	3,54	3,13	3,88	3,08	3,14
Wskaźnik cyklu inkasa należności	42,1	41,5	47,3	46,2	32,4
Analiza wspomagania finansowego					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	21,6%	32,3%	32,4%	28,4%	23,0%
Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem	78,4%	67,7%	67,6%	71,6%	77,0%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,0%	15,2%	11,0%	7,5%	4,2%
Analiza rentowności					
Wskaźnik rentowności sprzedaży	-0,28%	4,29%	4,79%	4,32%	4,79%
Wskaźnik rentowności majątku	-0,39%	6,05%	7,36%	6,99%	7,77%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	-0,50%	8,93%	10,88%	9,77%	10,09%
EBIT	10,42	397,85	529,71	510,58	522,05
EBITDA	191,08	638,19	799,52	833,47	896,97
Analiza ryzyka bankructwa					
Model predykcji bankructwa E.I. Altmana	4,13	3,51	3,72	3,86	4,40
(wersja dla firm nieprodukcyjnych)	6,80	5,66	5,97	5,32	6,45

Sporządził: Radosław Poździk
Barlinek, 29 marca 2024 r.

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Szpitalna 4, tel. 95 7462 311
74-320 Barlinek
NIP 597 000 02 56 REGON 210014755


mgr Radosław Poździk

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Błezien

PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNE ZA 2023 R.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	Wykonanie 2023 r.	Wykonanie w stosunku do roku 2022 r.	Wykonanie w stosunku do planu 2023 r.
1.	Sprzedaż produkcji i usług	9 800 600	10 377 900	10 497 456	107%	101%
2.	Pozostałe wpływy	98 857	90 000	94 630	96%	105%
3.	Razem sprzedaż	9 899 456	10 467 900	10 592 086	107%	101%
4.	Koszt własny sprzedaży	9 290 023	10 128 260	9 975 405	107%	98%
5.	Pozostałe koszty	95 719	30 000	30 840	32%	103%
6.	Razem koszty	9 385 742	10 158 260	10 006 245	107%	99%
7.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	513 714	309 640	585 841	114%	189%
8.	Podatek dochodowy	90 446	54 516	82 859	92%	152%
9.	WYNIK FINANSOWY NETTO	423 268	255 124	502 982	119%	197%
10.	Wynagrodzenia brutto (bez bezosobowego funduszu pae)	2 573 949	2 970 000	2 902 529	113%	98%
11.	Przebiegłe zatrudnienie	41,50	42,00	42,30	102%	101%
12.	Średnia płaca w miesiącu	5 169	5 893	5 718	111%	97%
13.	Średnia płaca (bez stanow sk kierowniczych)	4 993	5 782	5 448	109%	94%
14.	Wydajność pracy w miesiącu	19 680	20 591	20 681	105%	100%
15.	Zyskowność sprzedaży %	5,24%	2,98%	5,58%	x	x

Sporządził: Radosław Pożdzik
 Bartinek, 29.marca 2024 r

mgr Radosław Pożdzik

PRZEDSIĘBIORSTWO
 GOSPODARNI KOMUNALNEJ
 SPOŁKA Z O.O.
 ul. Szwajcarska 14a, 53-7400 Bł
 74-220 Bartinek
 tel. 94 700 00 00 REGON: 1401175

Prezes Zarządu
 mgr Zbigniew Błezien