

Sprawozdanie Zarządu

Przedsiębiorstwa Wodociągowo-Kanalizacyjnego „Płonia” Sp. z o.o. w Barlinku z działalności gospodarczej za rok 2023

Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne PŁONIA Sp. z o.o. ul. Fabryczna 5, zarejestrowane w KRS pod nr 0000320489 w dniu 29.12.2008 r., NIP 597-16-99-117, REGON: 320610765, działalność gospodarczą rozpoczęło 1 stycznia 2009 r. Akt Notarialny Założycielski z dnia 20.11.2008 r. określa sprawy organizacyjne, uregulowania statutowe, zakres działalności, sposób zarządzania oraz władze Spółki.

Organem założycielskim Spółki jest Gmina Barlinek posiadająca 100 % udziałów w Spółce.

Kapitał podstawowy Spółki wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 32.750.000,00 zł i dzieli się na 32.750 udziałów o wartości 1000 zł każdy.

Wniesione przez Gminę Barlinek udziały stanowią:

- aport rzeczowy 30.359 udziałów na kwotę 30.359.000,00 zł
- gotówka 2.391 udziałów na kwotę 2.391.000,00 zł

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 7.459.661,05 zł

Kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 0,00 zł. – nie został utworzony

Do podstawowych zadań statutowych Spółki w szczególności należały:

- a) ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody do odbiorców
- b) odbiór i oczyszczanie ścieków
- c) działalność inwestycyjna w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Prowadzona przez Przedsiębiorstwo działalność była realizowana na mocy niżej wymienionych dokumentów i aktów prawnych:

- a) Ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z 7 czerwca 2001 r. (*Obwieszczenia Marszałka Sejmu tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 537 z późniejszymi zmianami*).
- b) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (*Obwieszczenia Marszałka Sejmu tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2294 z późniejszymi zmianami*).
- c) Uchwała Nr L/325/2022 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 24 lutego 2022r. w sprawie regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Barlinek .
- d) Zezwolenie Burmistrza Barlinka na prowadzenie działalności w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków – decyzja 1/08 z 31.12.2008 r. znak: RGM-VI-7033-02/08 .

Władze Spółki:

1. Rada Nadzorcza:

- Krystyna Araszkiewicz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Eugeniusz Bublewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Liśkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

2. Zarząd Spółki – jednoosobowy :

- Michał Skowron – Prezes Zarządu

Regulaminy: Rady Nadzorczej oraz Pracy Zarządu zostały zatwierdzone 14 stycznia 2009 r. przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników.

W dniu 28.05.2014 r. został zatwierdzony przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Regulamin Organizacyjny PWK. Aktualnie obowiązujący regulamin był dwukrotnie zmieniany:

- uchwałą nr 11/2015 z dnia 21.05.2015 r. Zwyczajnego Zebrania Wspólników,
- uchwałą nr 9/2016 z dnia 30.05.2016 r. Zwyczajnego Zebrania Wspólników.

I. Działalność dotycząca zbiorowego zaopatrzenia w wodę:

Do podstawowych, statutowych obowiązków Spółki należało ujmowanie wody poprzez studnie głębinowe, jej uzdatnianie na stacjach wodociągowych (SUW) oraz jej dostarczanie do odbiorców na terenie miasta i miejscowości wiejskich gminy Barlinek.

W roku 2023 Przedsiębiorstwo eksploatowało 9 Stacji Uzdatniania Wody (SUW), skąd uzdatniona woda była przesyłana i dostarczana do 29 miejscowości i osad położonych na terenie gminy. Ujmowanie i uzdatnianie wody odbywało się na następujących stacjach:

- | | | |
|-----------------------|---|--|
| 1. SUW Barlinek | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Barlinek, oraz część m. Ożar m.in. ul. Owocowa, Jabłoniowa, Śliwkowa, Rolna, Kasztanowa, Dębowa. |
| 2. SUW Lutówko | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Lutówko, Janowo, Jaromierki, Laskówko, Równo, Rówienko i Osinę. |
| 3. SUW Dzikowo | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Dzikowo, 1/2 Dzikówka i część m. Ożar. |
| 4. SUW Rychnów | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Rychnów |
| 5. SUW Moczkowo | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Moczkowo, 1/2 Dzikówka, Brunki. |
| 6. SUW Mostkowo | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Mostkowo, Podgórze, Pustać, Swadzim i Wiewiórki. |
| 7. SUW Nowa Dziedzina | - | zaopatruje w wodę miejscowości: Nowa Dziedzina, Strapie, Dziedzice, Stara Dziedzina, Jarząbki, Jarząbki Kolonia, Żelice, |

8. SUW Krzynka - zaopatruje w wodę miejscowości: Płonno oraz Krzynka.
9. SUW Moczydło - zaopatruje w wodę miejscowość: Moczydło.

Woda do miejscowości Żydowo, Niepołcko i Wilcze gm. Barlinek dostarczana jest z SUW Pełczyce w ramach zakupu hurtowego.

Woda do miejscowości Łubianka jest dostarczana z Karska (gmina Nowogródek Pomorski), w ramach umów zakupu hurtowego.

Sprzedaż wody:

W roku 2023 sprzedano mieszkańcom Gminy Barlinek łącznie 744,5 tys. m³ wody. Wpływy ze sprzedaży wyniosły ogółem 3.535,2 tys. zł, natomiast koszt własny sprzedaży za rok 2023 został rozliczony kwotą 3.399,0 tys. zł. Wynik na sprzedaży wyniósł: 136,2 tys. zł.

Dodatni wynik finansowy wypracowano na SUW Barlinek wyniósł on 1.237,9 tys. zł, natomiast ujemny wynik finansowy zanotowano w rozliczeniu kosztów obsługi związanej z dostawą wody do odbiorców na terenach wiejskich gminy w kwocie: -1.101,7 tys. zł.

Dostarczana do odbiorców woda spełniała wymagania jakościowe określone rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. z 2017 r. poz. 2294 z późn. zmianami).

Sporadyczne i bardzo krótkie sytuacje związane z miejscowym pogorszeniem się jakości wody dotyczyły wyłącznie przypadków związanych z koniecznością płukania rurociągów, z uwagi na przekroczenie mętności wody. Powyższe miało miejsce w związku z chwilowym wyłączeniem SUW wynikającym np. z konieczności usunięcia występujących na sieciach awarii.

II. Działalność dotycząca gospodarki ściekowej:

Eksploatacja sieci, urządzeń oraz oczyszczalni ścieków, miała miejsce w aglomeracji Barlinek obejmującej miejscowości: Barlinek, Płonno, Krzynka, Lutówko, Osina, Jaromierki i Moczkowo oraz w miejscowościach Rychnów, Mostkowo i Stara Dzielcina. W 2023r. Spółka eksploatowała cztery oczyszczalnie własne, jedną na terenie miasta Barlinek, trzy pozostałe na terenie wsi Rychnów, Mostkowo oraz Dzielcice. Końcem 2023r

- 1. Mechaniczno-biologiczna oczyszczalnia ścieków w Barlinku** – posiada czynne pozwolenie wodno prawne na eksploatację, o przepustowości 3518 m³/dobę. Oczyszczalnia w dobrym stanie technicznym. Modernizację oczyszczalni zakończono w grudniu 2013r. Oczyszczalnia zapewnia ciągłą redukcję zanieczyszczeń ścieków surowych do poziomu wymaganego pozwoleniem wodnoprawnym.
- 2. Oczyszczalnia ścieków w Rychnowie** – o przepustowości 86,25 m³/dobę. Posiada czynne pozwolenie wodno-prawne na eksploatację i zrzut ścieków oczyszczonych do rzeki Myśli. W sierpniu 2019 r. zakończono budowę nowej oczyszczalni i rozpoczęto jej eksploatację.

Oczyszczalnia zapewnia ciągłą redukcję zanieczyszczeń ścieków surowych do poziomu wymaganego pozwoleniem wodnoprawnym.

- 3. Oczyszczalnia ścieków w Mostkowie** – o przepustowości 103,5 m³/dobę. Posiada czynne pozwolenie wodno-prawne na eksploatację i zrzut ścieków oczyszczonych do rzeki Myśli. W maju 2019 r. zakończono budowę nowej oczyszczalni i rozpoczęto jej eksploatację. Oczyszczalnia zapewnia ciągłą redukcję zanieczyszczeń ścieków surowych do poziomu wymaganego pozwoleniem wodnoprawnym.
- 4. Oczyszczalnia ścieków w Dziedzicach** – o przepustowości 29 m³/dobę. Posiada czynne pozwolenie wodno-prawne na eksploatację i zrzut ścieków oczyszczonych do gruntu. W styczniu 2021 r. Gmina Barlinek wniosła aportem oczyszczalnię na majątek spółki i od tego momentu spółka prowadzi jej eksploatację. Oczyszczalnia zapewnia ciągłą redukcję zanieczyszczeń ścieków surowych do poziomu wymaganego pozwoleniem wodnoprawnym. Z końcem 2023r Gmina Barlinek ukończyła budowę sieci kanalizacji sanitarnych w m. Strąpie, Nowa Dziedzina i Dziedzice. PWK „Płonia” Sp. z o.o. od stycznia 2024r wydzierżawiła od Gminy wybudowaną infrastrukturę i rozpoczęła przyjmowanie ścieków na oczyszczalnię od systematycznie podłączanych nieruchomości na podstawie zawieranych umów na odbiór ścieków.

Ilość oczyszczonych ścieków łącznie na wszystkich oczyszczalniach wyniosła w roku 2023 - 900,0 tys. m³

Należy podkreślić, że wszystkie oczyszczalnie ścieków spełniały wymagania w zakresie jakości ścieków oczyszczonych odprowadzanych do odbiorników, określone w decyzjach pozwoleń wodno prawnych.

Wpływy z usług kanalizacyjnych: sprzedaż ogółem 7.280,1 tys. zł, natomiast koszt własny obsługi tej działalności rozliczono za rok 2023 kwotą 7.147,4 tys. zł. Wynik działalności kanalizacyjnej przyniósł zysk w wysokości: 132,7 tys. zł. Dodatni wynik na sprzedaży w kwocie 1.235,7 tys. zł miał miejsce na oczyszczaniu ścieków w Barlinku, natomiast ujemny w kwocie -1.103,0 tys. zł na oczyszczaniu ścieków z terenów wiejskich.

III. Działalność inwestycyjna Przedsiębiorstwa za rok 2023

Zgodnie z zatwierdzonym WPRiM na lata 2022-2024, Uchwałą Rady Miejskiej w Barlinku z dn. 22.10.2020r Nr XXX/202/2020 z późn. zmianami w 2022r spółka zrealizowała następujące zadania inwestycyjne oraz zakupy bieżące wg poniższego zestawienia:

418.190,99 zł. – nakłady inwestycyjne poniesione w roku 2023

266.278,42 zł. – nakłady inwestycyjne przyjęte na majątek na koniec rok 2023r.

317.591,42 zł. – nakłady inwestycyjne w toku realizacji na 31.12.2023r

**Opis realizowanych zadań i poniesionych kosztów
oraz zakupy inwestycyjne w roku 2023**

Zgodnie z zatwierdzonym WPRiM na lata 2022-2024 Uchwałą Rady Miejskiej w Barlinku z dn. 22.10.2020r Nr XXX/202/2020 z późniejszymi zmianami w 2023r spółka zrealizowała następujące zadania oraz zakupy inwestycyjne w postaci:

1. Montaż agregatu prądotwórczego na obiekcie SUW Dzikowo

W ramach zadania mającego na celu zachowanie ciągłości dostawy wody mieszkańcom miejscowości Dzikowo w momentach braku napięcia gwarantowanego ze strony dostawcy prądu, PWK dokonała montażu agregatu prądotwórczego o mocy 32 kW jako rezerwowego źródła zasilania z samoczynnym załączaniem rezerwy w przypadku zaniku napięcia. Łączny koszt zakupu, podłączenia agregatu oraz posadowienia wiaty zadaszenia nad agregatem wyniósł 49.188,40 zł.

2. Budowa sieci wodociągowej w ul. Lipowej dz. 589

W ramach inwestycji wyłączono z eksploatacji sieć wodociągową wykonaną z rur azbestocementowych o średnicy Dn:150mm i długości 320mb na odcinku od skrzyżowania ul. Lipowej z ul. Szpitalną do skrzyżowania ul. Lipowej z Strzelecką. Jednocześnie dokonując przełączeń podłączonych dotychczas odbiorców usług do równolegle biegnącej sieci wodociągowej Dn:300 żel. w ul. Lipowej. W ramach prowadzonych robót wybudowano nowe odcinki sieci wodociągowej od istniejącej sieci Dn:300mm do granic nieruchomości przełączanych o średnicy Dn:32mm i łącznej długości 63mb. Zadanie to nie było ujęte w WPRiM jednakże z uwagi na konieczność jego wykonania występujące okoliczności PWK wykonało zadanie siłami własnymi. Łączny koszt wykonania robót wyniósł 64.760,47 zł.

3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Św. Bonifacego dz. 2132/3

W roku 2023 spółka w ramach środków własnych rozpoczęła realizację inwestycji związanej z budową sieci kanalizacji sanitarnej w ul. św. Bonifacego w Barlinku. Opracowano dokumentację projektową uzyskując pozwolenie na budowę, zakupiono materiał i urządzenia uzbrojenia przepompowni, rozpoczęto budowę. Dalsza część budowa będzie zrealizowana w roku 2024 z uwagi na konieczność doposażenia PWK w sprzęt tj. koparkę której PWK zaplanowało zakup w I kw. 2024r. Obecnie posiadana koparka nie umożliwia prowadzenia tego typu robót. Planowane zakończenie inwestycji 3-ci kwartał 2024r. Dotychczas poniesione koszty inwestycji 32.150,40zł.

4. Budowa sieci wodociągowej w Podgórznej dz. 459

W ramach inwestycji wybudowano odcinki sieci wodociągowej Dn:90 PE o długości 108m oraz Dn:32 o dł. 59,5m co pozwoliło wyłączyć z eksploatacji starą sieć wodociągową ulegającą awarii. Tym samym zwiększono jakość usług w zakresie dostarczania wody mieszkańcom. Zadanie to nie było ujęte w WPRiM jednakże z uwagi na konieczność jego wykonania PWK wykonało zadanie siłami własnymi. Łączny koszt inwestycji 27.270,33 zł.

5. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Moczkowo dz. 300/15

W ramach inwestycji wybudowano odcinek sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej PVC: 200 mm o długości 98m. Budowa sieci kanalizacyjnej umożliwia podłączenie zlokalizowanej w

obrębie sieci zabudowy jednorodzinnej do zbiorczego systemu miejskiej sieci kanalizacji sanitarnej. Inwestycja zrealizowana siłami własnymi spółki. Łączny koszt budowy 38.873,70 zł.

6. Budowa sieci wodociągowej w m. Strapie dz. dz. 5/34

W ramach inwestycji wyłączono z eksploatacji sieć wodociągową wykonaną z rur azbestocementowych o średnicy Dn:150mm i długości 170 mb. W ramach prowadzonych robót wybudowano nowy odcinek sieci wodociągowej o średnicy Dn:110mm oraz przełączono wszystkie gospodarstwa domowe posadowione na odcinku wymienianej sieci. Zadanie to nie było ujęte w WPRiM jednakże z uwagi na konieczność jego wykonania i występujące okoliczności PWK wykonało zadanie siłami własnymi. Łączny koszt wykonania robót wyniósł 65.163,72 zł.

7. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Śliwkowej, dz. 219 w m. Ożar

W roku 2023 spółka w ramach środków własnych kontynuowała realizację inwestycji związanej z budową sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Śliwkowej. Inwestycja w WPRiM ujęta jest do realizacji w latach 2022 – 2024. W 1-wszym kw. 2024r zakończono budowę sieci. Do wykonania pozostało wyposażenie w uzbrojenie przepompowni ścieków wraz z szafą sterowniczą AKPiA. Planowane zakończenie inwestycji 2-gi kwartał 2024. Nakłady poniesione na realizację inwestycji w roku 2023 – 75.661,55zł.

8. Zakupy inwestycyjne:

- zagęszczarka spalinowa - 7.300,00 zł.
- przecinarka spalinowa – 5.081,30 zł.
- komputer biurowy z oprogramowaniem – 2.530,00 zł.

IV. Sytuacja gospodarcza i finansowa Spółki

Działalność gospodarczą za rok 2023 Spółka rozliczyła:

- Przychody ogółem	12.426.085,42 zł
- Koszty ogółem	12.012.532,43 zł
- wynik działalności gospodarczej zysk brutto	413.552,99 zł
- podatek dochodowy	114.639,00 zł
- zysk netto	298.913,99 zł

Szczegółowa analiza finansowa i gospodarcza Przedsiębiorstwa jest zawarta w „Sprawozdaniu finansowym za rok 2023” i opisana w załączniku opisowym do sprawozdania finansowego.

V. Przyszłe kierunki rozwoju Spółki.

Przyszłe kierunki rozwoju Spółki określa „Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu PWK PŁONIA Sp. z o.o. na lata 2022-2024” zatwierdzony Uchwałą nr XXX/205/2020 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 22 października 2020r. ze zmianami zatwierdzonymi Uchwałą LI/332/2022 z dnia 31 marca 2022r oraz Uchwałą LXXII/482/2023 z dnia 30 listopada 2023r

Przy realizacji zadań objętych *Wieloletnim planem inwestycyjnym* w 2024r. Spółka zamierza korzystać z środków własnych i nisko oprocentowanych pożyczek celowych oferowanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

Podstawowe zadania wynikające z planu wieloletniego na rok 2024 i potrzeb spółki obejmują:

1/ Zakup koparki kołowej

3/ Budowa sieci kanalizacyjnych w m. Ożar ul. Śliwkowa – kontynuacja

4/ Budowa przepompowni ścieków w ul. Św. Bonifacego dz. nr 2132/3 obr. 2 Barlinek - kontynuacja

2/ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Moczkowo ul. Gorzowska ul. Bukowa 301/16

4/ Budowa sieci kanalizacyjnych w m. Ożar ul. Rolna, Kasztanowa, Dębowa

5/ Budowa instalacji fotowoltaicznej o mocy 650kWp na Oczyszczalni Ścieków w Barlinku - kontynuacja

6/ Wykup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych

7/ Zakup specjalistycznego wozu asenizacyjnego

Prezes Zarządu



PODPIS ZAUFANY
MICHAŁ
SKOWRON
24/04/2024 10:56:21 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 9 7 1 6 9 9 1 1 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 2 0 4 8 9	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05-02-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGOWO-KANALIZACYJNE "PŁONIA" SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	MYŚLIBÓRZ
Gmina	BARLINEK	Miejscowość	BARLINEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	MYŚLIBÓRZ	Gmina	BARLINEK
Ulica	FABRYCZNA	Nr domu	5
Miejscowość	BARLINEK	Kod pocztowy	74-320
		Poczta	BARLINEK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa w Spółce z o.o. wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W pozostałym zakresie, w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru stosuje się następujące metody wyceny:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Dla środków trwałych nowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową i według stawek indywidualnych określonych w „polityce rachunkowości”. Dla środków trwałych używanych lub wybudowanych na obcym gruncie stosuje się stawki indywidualne na podstawie przewidywanego okresu używalności. Środki otrzymane z funduszy zewnętrznych (WFOŚiGW, NFOŚiGW, Urząd Gminy, środki unijne itp.), księgowane są na koncie 840 – „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe”. Równowartość odpisu amortyzacyjnego księgowana jest na obciążenie konta 840 – „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe”, oraz na uznanie konta 760 – „Pozostałe przychody operacyjne”, a zarejestrowane z tego tytułu dochody są wyłączone z podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym na podstawie art. 16.1 pkt. 63. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, której wartością graniczną przyjmuje się jak wartość określona w przepisach podatkowych, amortyzuje się jednorazowo w następnym miesiącu po oddaniu do użytkowania. Kwalifikacji składników majątkowych o niskiej wartości do środków trwałych dokonuje kierownik jednostki. Dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek, jak dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, maksymalnie w ciągu 5 lat.

2. Materiały, produkty i towary.

Wszystkie materiały są objęte ewidencją magazynową ilościowo-wartościową, z wyjątkiem: materiałów biurowych, książek, czasopism, paliw zakupionych bezpośrednio do zbiorników samochodowych, drobnych pojedynczych części zamiennych bezpośrednio zamontowanych w czasie napraw.

Przyjęcie materiałów magazynowych wycenia się według cen zakupu, rozchód wg cen przeciętnych ustalonych dla każdego materiału po każdej operacji przychodu i rozchodu.

Na dzień bilansowy wartość materiałów wykazuje się wg rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Dla oceny użyteczności zapasów materiałów dokonuje się ich przeglądu przynajmniej raz w roku. Dla materiałów, które utraciły swoją wartość dokonuje się odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Materiały odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego, a nieużyte na dzień bilansowy pomniejszają koszty działalności i podlegają przyjęciu na stan magazynowy.

Zakup przedmiotów niskocennych (tzw. przedmioty nietrwałe w użytkowaniu) ewidencjonuje się pozabilansowo, a obciążenie kosztów następuje w momencie wydania do użytkowania. Niektóre przedmioty długotrwałego użytkowania ewidencjonuje się w środkach trwałych i ułamka jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu przekazania do eksploatacji.

3. Wycena produktów.

Podstawowym produktem jest woda uzdatniona do celów spożywczych. Na dzień bilansowy nie wycenia się produktu w postaci wody uzdatnionej, ponieważ zbiorniki wody napełniane są w tej samej ilości na koniec każdego roku. Ilość sprzedanej wody określana jest przez wodomierze, z których odczyt dokonuje się cyklicznie co miesiąc, kwartał i jeden raz na rok. Przy rocznym odczycie miesięczne obciążenie ustalone jest na podstawie średniego zużycia z okresu między poprzednimi odczytami. Ilość wody i wartość sprzedaną w ciągu roku gospodarczego stanowi suma z 12 miesięcy. Na podstawie wskazań wodomierzy określa się również ilość odprowadzonych ścieków. Jednostki gospodarcze, które posiadają własne ujęcia wodne, wielkość odprowadzonych ścieków ustalana jest na podstawie wskazań wodomierzy zainstalowanych w studniach wodomierzowych. Wyliczona wartość sprzedaży udokumentowana jest każdego miesiąca fakturą. Okresowe odczyty wodomierzy w programie „GW-max” korygują dotychczasowe statystycznie naliczone ilości i wartości, a także powodują, że rozliczenie z odbiorcą następuje według faktycznego zużycia wody i odprowadzenia ścieków w okresie między odczytami.

4. Należności i krótkoterminowe aktywa finansowe.

Wycena należności:

Należności długoterminowe i krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się, z zachowaniem zasady ostrożności, w kwocie wymagającej zapłaty, oraz wykazuje w bilansie wg wartości netto (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na zasadach określonych w art. 35b ustawy o rachunkowości. Na należności przeterminowane i nieprzeterminowane o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności, dokonuje się odpisów aktualizujących po uzyskaniu informacji na temat sytuacji finansowej każdego dłużnika. Zgodnie z zaleceniami planem kont odpisy aktualizujące należności ewidencjonuje się analitycznie na koncie pozabilansowym „290 - Należności przeterminowane”, a zbiorczo na koncie „280 – Odpisy aktualizujące”, przewarżającej mierze na które Spółka nie posiada prawomocnych wyroków sądowych nie stanowią one kosztów uzyskania przychodów. Spłata należności na które utworzono odpis aktualizujący powoduje zmniejszenie odpisu (W-n 280, Ma 760), a przychód netto wyłączony jest z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na zasadzie art. 16.1 p. pkt 26a i art. 12.4 p. pkt 6a ustawy o PDOP (Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm)

5. Wycena krótkoterminowych aktywów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień zawarcia kontraktu według cen nabycia, z terminem zapłaty do 12-tu miesięcy.

6. Kapitały i fundusze.

6.1. Kapitał założycielski tworzony jest z udziałów. Jedynym udziałowcem jest Gmina Barlinek. Wielkość udziałów i ich wysokość jest zgodna z Krajowym Rejestrem Sądowym wykazana na koncie 800 – Kapitał zakładowy.

6.2. Fundusz zapasowy tworzony jest z części zysku przeznaczzonego na zasilenie kapitału. Zmiana Funduszu Własnego następuje w wyniku ujawnienia błędu podstawowego powstałego w latach ubiegłych, po zatwierdzeniu bilansu za te lata.

Zmniejszenie kapitału własnego następuje w wyniku pokrycia straty bilansowej.

6.3. Fundusz rezerwowy, tworzy się w przypadku wniesienia dopłat wspólników. Przejściowo, do czasu rejestracji w sądzie – odnosi się równowartość wniesionego do spółki, ale niewpisanego w KRS do dnia bilansowego wkładu na kapitał zakładowy. W razie powzięcia uchwały określającej termin ich wniesienia oraz wysokość, równowartość dopłat ujmuje się w odrębnej pozycji pasywów bilansu jako tzw. kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (art. 36 ust. 2e ustawy o rachunkowości) Stan funduszu na koniec roku wynosi 0,00zł

7. Rozliczenia międzyokresowe.

7.1. Bierne długoterminowe - świadczenia należne w przyszłym okresie, które na dzień bilansowy nie są wymagalne.

7.2. Czynne krótkoterminowe - zalicza się koszty takie jak: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, podatek VAT do rozliczenia w okresie następnym, zaliczki na energię elektryczną i inne koszty odnoszące się do kilku okresów sprawozdawczych.

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków pieniężnych na sfinansowanie środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą. Podatek dochodowy obliczany jest na zasadach ogólnych, określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bilans Spółki sporządzany zostaje zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości wg zał. nr 1.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych ust.1 i 2, określone w rozdziale 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP przez głównego księgowego i prezesa zarządu.

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

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania;
- 2) bilansu;
- 3) rachunku zysków i strat;
- 4) informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGOWO-KANALIZACYJNE
"PŁONIA" SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	66 441 428,12	68 886 635,12	A	Kapitał (fundusz) własny	40 508 575,04	40 209 661,05
I	Wartości niematerialne i prawne	10 044,29	12 873,89	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 750 000,00	32 750 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 459 661,05	7 340 984,82
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 044,29	12 873,89				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 431 383,83	68 873 761,23	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	66 113 792,41	68 686 941,28		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	977 966,00	982 136,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 018 530,13	49 986 547,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 074 464,42	17 651 152,70		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	36 295,92	57 569,33				
e)	inne środki trwałe	6 535,94	9 535,82				
2	Środki trwałe w budowie	317 591,42	186 819,95	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	298 913,99	118 676,23
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 261 221,39	34 269 276,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 088 650,02	978 625,70
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 103,00	171 103,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	663 438,02	553 413,70
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	534 338,02	476 913,70
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	129 100,00	76 500,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	254 109,00	254 109,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	254 109,00	254 109,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	10 791 103,06	12 648 364,60
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	10 791 103,06	12 648 364,60
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	10 791 103,06	12 648 364,60
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 077 063,21	4 440 476,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 328 368,31	5 592 302,91		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	186 084,27	179 433,23		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	186 084,27	179 433,23	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	558 873,23	498 794,38	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 019 071,79	4 384 416,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 244 257,55	2 243 014,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	435 635,42	1 910 655,32
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	435 635,42	1 910 655,32

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 202,61	122 794,11
3	Należności od pozostałych jednostek	558 873,23	498 794,38	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	521 906,08	174 414,53	i)	inne	93 976,21	107 953,18
	– do 12 miesięcy	521 906,08	174 414,53	4	Fundusze specjalne	57 991,42	56 059,99
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 304 405,10	16 201 810,08
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	301 857,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	36 967,15	22 522,85	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 304 405,10	16 201 810,08
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	14 407 000,12	15 158 226,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 472 747,01	4 523 299,57		– krótkoterminowe	897 404,98	1 043 583,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 472 747,01	4 523 299,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 472 747,01	4 523 299,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 480 279,98	3 530 832,54				
	– inne środki pieniężne	992 467,03	992 467,03				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 663,80	390 775,73				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	70 769 796,43	74 478 938,03		PASYWA razem (suma poz. A i B)	70 769 796,43	74 478 938,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 227 767,43	10 329 368,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 337 791,75	10 307 038,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-110 024,32	22 330,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 965 671,95	10 653 179,15
I	Amortyzacja	2 838 086,89	3 070 568,64
II	Zużycie materiałów i energii	2 422 589,33	2 103 262,43
III	Usługi obce	444 183,67	686 784,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 513 178,92	1 483 013,43
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 977 313,36	2 622 849,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	668 795,01	593 828,02
	– emerytalne	286 155,45	258 679,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	101 524,77	92 872,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	262 095,48	-323 810,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	957 735,51	1 103 423,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	897 404,98	1 043 583,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 374,55	13 941,18
IV	Inne przychody operacyjne	44 955,98	45 898,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	54 478,64	15 514,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 582,76	0,00
III	Inne koszty operacyjne	41 895,88	15 514,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 165 352,35	764 098,94
G	Przychody finansowe	130 558,16	170 887,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	130 558,16	170 887,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	882 357,52	779 306,76
I	Odsetki, w tym:	882 357,52	779 306,76
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	413 552,99	155 679,23
J	Podatek dochodowy	114 639,00	37 003,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	298 913,99	118 676,23

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	413 552,99			155 679,23		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-912 779,53	0,00	0,00	-1 079 855,01	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 102 591,46	0,00	0,00	1 118 925,58	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	603 364,92			194 749,80		
K.	Podatek dochodowy	114 639,00			37 003,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacje_dodatkowe

Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023

1. Forma prawna.

Przedsiębiorstwo Wodociągowo Kanalizacyjne „Płonia” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Fabryczna 5, 74-320 Barlinek rozpoczęła działalność gospodarczą z dniem 01-01-2009 roku.

Przedsiębiorstwo Wodociągowo Kanalizacyjne „Płonia” Sp. z o.o. powstało na mocy Uchwały Nr XXVIII/378/2008 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 30-10-2008 r, o utworzeniu jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Gminy Barlinek pod nazwą jak na wstępie, potwierdzonej aktem notarialnym z dnia 20-11-2008 roku.

2. Przedmiot działalności.

Przedmiot działalności Spółki został określony w Akcie notarialnym z dnia 20-11-2008 r. Głównym przedmiotem działalności jest: wydobywanie, uzdatnianie i dostarczanie wody; odbiór i oczyszczanie ścieków z terenu miasta i gminy Barlinek, oraz działalność inwestycyjna w zakresie wodociągów i kanalizacji.

3. Kapitały Spółki.

3.1. Kapitał podstawowy wniesiony przez Gminę Barlinek do Spółki zgodnie z art. 152 Ksh na dzień 31-12-2023 r wynosi 32.750.000,00 udziałów. Wartość jednego udziału $1.000 \text{ zł} \times 32.750 = 32.750.000$ złotych przekazano w formie:

- aportu rzeczowego 30.359 udziałów na kwotę 30.359.000,00 zł,
- wkładu pieniężnego 2.391 udziałów na kwotę 2.391.000,00 zł.

3.2. Kapitał zapasowy na dzień 01-01-2023 r wynosi 7.340.984,82 zł, w ciągu roku zwiększono o odpis z zysku z roku 2022 o kwotę 118.676,23 zł. Saldo na koniec roku (BZ) 7.459.661,05 zł.

3.3. Kapitał rezerwowy wynosi 0,00 zł.

4. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023r wynoszą 10.791.103,06 zł tj.:

4.1. Wobec PKO BP odział w Szczecinie z dnia 08.08.2011r. kwota 6.250.000.00 złotych. Kredyt na sfinansowanie kontraktów I-VII dotyczących uporządkowania wodno-kanalizacyjnego aglomeracji Barlinek, spłata do roku 2031.

4.2. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17 października 2018r. kwota 131.652,75 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci

wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Rychnów, płatne w kwartalnych ratach po 21.942,00 zł do roku 2026..

- 4.3. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17 października 2018r. kwota 218.495,60 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Mostkowo, płatne w kwartalnych ratach po 36.417,00 zł do roku 2026.
 - 4.4. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 21 grudnia 2017r. kwota 900.539,79 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Mostkowo, płatne w kwartalnych ratach po 51.015,00 zł do roku 2029.
 - 4.5. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 21 grudnia 2017r. kwota 737.447,00 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Rychnów, płatne w kwartalnych ratach po 38.813,00 zł do roku 2029.
 - 4.6. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 02 września 2019r. kwota 79.584,00 zł. Pożyczka na remont budynku wielofunkcyjnego przy ul. fabrycznej 5 – termomodernizacja budynku, płatne w kwartalnych ratach po 9.948,00 zł do roku 2026.
 - 4.7. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 28 sierpnia 2020r. kwota 282.576,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krzynka, płatne w kwartalnych ratach po 10.092,00 zł do roku 2031.
 - 4.8. Wobec NFOŚiGW w Warszawie z dnia 10 lutego 2021r. kwota 642.986,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie przebudowy stacji uzdatniania wody w Rychnowie wraz z infrastrukturą, płatne w kwartalnych ratach po 56.817,00 zł do roku 2027.
 - 4.9. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 28 czerwca 2022r. kwota 359.142,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie budowy instalacji fotowoltaicznej dla potrzeb istniejących obiektów gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Mostkowo i Rychnów, płatne w kwartalnych ratach po 21.126,00 zł do roku 2029.
 - 4.10. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 23 maja 2022r. kwota 1.188.679,92 zł. Pożyczka na sfinansowanie bezwykopowej modernizacji sieci kanalizacyjnej w miejscowości Barlinek w ul. 1-go Maja i Ogrodowej, płatne w kwartalnych ratach po 37.146,00 zł do roku 2032.
-
5. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2023r wynoszą 3.077.004,21 zł z czego kredyty i pożyczki stanowią 2.244.257,55 zł, tj.:
 - 5.1. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 20 października 2017r kwota 110.993,55 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy stacji uzdatniania wody w miejscowości Mostkowo.
 - 5.2. Wobec PKO BP oddział w Szczecinie z dnia 08.08.2011r. kwota 1.000.000.00 złotych. Kredyt na sfinansowanie kontraktów I-VII

dotyczących uporządkowania wodno-kanalizacyjnego aglomeracji Barlinek.

- 5.3. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17 października 2018r kwota 87.768,00 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Rychnów.
- 5.4. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17 października 2018r kwota 145.668,00 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Mostkowo.
- 5.5. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 21 grudnia 2017r kwota 204.060,00 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Mostkowo.
- 5.6. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 21 grudnia 2017r kwota 155.252,00 złotych. Pożyczka na sfinansowanie budowy oczyszczalni ścieków w miejscowości Rychnów.
- 5.7. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 02 września 2019r. kwota 39.792,00 zł. Pożyczka na remont budynku wielofunkcyjnego przy ul. fabrycznej 5 – termomodernizacja budynku.
- 5.8. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 28 sierpnia 2020r. kwota 40.368,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krzyńka.
- 5.9. Wobec NFOŚiGW w Warszawie, kwota 227.268,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie przebudowy stacji uzdatniania wody w Rychnowie wraz z infrastrukturą.
- 5.10. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie, kwota 84.504,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie budowy instalacji fotowoltaicznej dla potrzeb istniejących obiektów gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Mostkowo i Rychnów.
- 5.11. Wobec WFOŚiGW w Szczecinie, kwota 148.584,00 zł. Pożyczka na sfinansowanie bezwykopowej modernizacji sieci kanalizacyjnej w miejscowości Barlinek w ul. 1-go Maja i Ogrodowej.

6. Zatrudnienie na dzień 31-12-2023 r wynosi 36 osoby, a średnioroczne 36,7 osób. Średnie zatrudnienie i wynagrodzenie wg wydzielonych kosztów działalności za rok sprawozdawczy wynosi:

L.p.	Grupa zatrudnionych	Ilość osób	Kwota (tys. zł)	Średnia płaca 2023	Średnia płaca 2022	%
1	Wodociągi	2	155,5	6.479	4.962	130,5
2	Sieć wodociągowa	2	129,1	5.379	4.421	121,7
3	Oczyszczalnie	9	638,0	5.907	5.281	111,9
4	Sieci kanalizacyjne	2	156,3	6.512	5.513	118,1
5	Produkcja pomocnicza	5	393,9	6.565	5.103	128,6
6	Laboratorium	2	142,2	5.925	4.833	122,6
7	Opłaty abonenckie	3,2	242,2	6.307	5.212	120,0

8	Koszty ogólnozakładowe	10,5	861,2	6.835	6.435	106,2
9	Koszty zarządu	1	207,3	17,275	15.458	111,8
9a	Rada nadzorcza	(3)	(51,6)	(1,433)	(1.333)	(107,5)
	Razem:	36,7	2.925,7	6.643	5.907	112,5

7. Sprzedaż.

Taryfy na wodę, ścieki i opłatę abonamentową na wniosek Przedsiębiorstwa weryfikuje i zatwierdza Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

Cena wody netto w roku 2023 wynosiła do 15 maja 4,41 zł/m³ dla wszystkich odbiorców natomiast od dnia 16 maja zatwierdzono 4,89 zł/m³ dla gospodarstw domowych 5,09 zł/m³ dla pozostałych.

Cena ścieków netto w roku 2023 wynosiła do 15 maja 7,26 zł/m³ - gospodarstwa domowe, 7,36 zł/m³ - pozostali. Od dnia 16 maja 8,37zł/m³ dla gospodarstw domowych oraz dla pozostałych odbiorców 8,53 zł/m³.

Opłata abonamentowa netto w roku 2023: dwie grupy cenowe z podziałem na gospodarstwa domowe grupa 1. 4,67 i 5,94 zł/m-c oraz inne gr 2. 9,33 i 11,87 zł/m-c. Ceny opłat abonamentowych obowiązywały analogicznie do okresu stosowania taryfy za wodę i ścieki.

Wielkość sprzedaży (tys. zł):

Rodzaj działalności	Rok 2023	Rok 2022	%
Woda uzdatniona 744,5tys. m ³	3.535,2	3.386,5	104,4
Odbiór ścieków 900,0 tys. m ³	7.273,4	6.563,7	110,8
Czyszczenie kanalizacji deszczowej	6,7	11,2	59,8
Usługi sprzętem specjalistycznym	85,6	46,6	183,7
Usługi laboratoryjne na zewnątrz	24,5	24,8	98,8
Opłata abonencka	279,3	231,0	120,9
Pozostałe dochody	133,1	43,2	308,1
Razem sprzedaż	11.337,8	10.307,0	110,0

Rodzaj działalności (tys. zł)	Rok 2023	Rok 2022	%
odsetki za nieterminową zapłatę	5,6	2,7	207,4
odsetki od środków własnych	124,4	58,1	214,1
dofinansowanie do odsetek 3%	0,0	82,3	-
dofinansowanie do odsetek 1%	0	27,7	-
pozostałe	0,6	0,1	600,0
Przychody finansowe:	130,6	170,9	76,4
w tym:			
odsetki od kredytu PKO BP	635,6	602,7	105,5
odsetki od pożyczek WFOŚ i NFOŚ	246,3	176,4	139,6
pozostałe	0,5	0,2	250,0
Koszty finansowe:	882,4	779,3	113,2

odpisy aktualizujące należności	15,4	13,9	110,8
amortyzacja od śr. trwałych dotowanych	897,4	1.043,6	86,0
przychody sądowe i komornicze	32,3	1,9	1.700,0
pozostałe	12,6	44,0	28,6
Pozostałe przychody operacyjne:	957,7	1.103,4	86,8
odpisy aktualizujące należności	12,6	0,0	-
koszty sądowe i komornicze	5,5	7,1	77,5
Umorzenie należności	5,0	0,1	5.000,0
Darowizny	5,0	5,0	100,0
pozostałe	26,4	8,3	318,0
Pozostałe koszty operacyjne:	54,5	15,5	351,6

8. Aktywa trwałe.

Zmiany głównych składników aktywów trwałych:

- wartość początkowa:

<u>Stan na dzień 01-01-2023r.</u>	<u>101.132.060,35zł</u>
w tym: grunty własne	977.966,00 zł
Przyjęte z inwestycji	266.278,42 zł
Zlikwidowane	5.753,19 zł
<u>Stan na 31-12-2023 r</u>	<u>101.392.585,58 zł</u>

- umorzenie:

<u>Stan umorzeń na dzień 01-01-2023 r.</u>	<u>32.445.119,07 zł</u>
Umorzenie roczne	2.835.257,29 zł
Likwidacja środka trwałego	1.583,19 zł
<u>Stan na dzień 31-12-2023 r</u>	<u>35.278.793,17 zł</u>

Wartości niematerialne i prawne.

<u>Stan na 01-01-2023r. wartość początkowa</u>	<u>149.459,35 zł</u>
Wzrost roczny	0,00 zł
<u>Stan na 31-12-2023 r</u>	<u>149.459,35 zł</u>

<u>Umorzenie na 01-01-2023 r</u>	<u>136.585,46 zł</u>
Umorzenie roczne	2.829,60 zł
<u>Stan na 31-12-2023 r</u>	<u>139.415,06 zł</u>

Nakłady inwestycyjne:

<u>Inwestycje rozpoczęte (stan na 01-01-2023r.)</u>	<u>186.819,95 zł</u>
Nakłady poniesione w roku 2023	418.190,99 zł
Inwestycje zakończone w 2023 r	287.419,52 zł
<u>Stan inwestycji rozpoczętych na 31-12-2023 r.</u>	<u>317.591,42 zł</u>

9. Plan inwestycyjny na rok 2023 został opisany w sprawozdaniu z działalności gospodarczej.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

a) czynne kwota 110.663,80 zł – Cz. IV Aktywów bilansu.

z tego :

faktury za roczny dostęp (Ready, Gw-max, karty SIM)	33.318,10 zł,
podatek VAT do rozliczenia w roku następnym	77.345,70 zł,

b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne 663.438,02 zł.

11. W związku z sytuacją związaną z wojną na Ukrainie i inflacją, nastąpił wzrost kosztów materiałów, paliwa, ogrzewania i energii elektrycznej w stosunku do roku 2022, który to wzrost wyniósł 319,3 tys. Podatki wzrosły o 30,2 tys. W roku 2023 średnie oprocentowanie kredytu z PKO wyniosło 7,82%, gdzie średnie oprocentowanie kredytu w 2022 roku wynosiło 6,94%, w wyniku czego zapłacone odsetki zwiększyły się o 103,1 tys. w stosunku do roku ubiegłego.

12. Zysk brutto **413.552,99 zł**

13. Koszt własny	12.012.532,43	
Przychody		12.426.085,42

Wyłączenia podstawy do podatku dochodowego:

- PFRON	-	71.959,00	
- Odsetki budżetowe	-	313,86	
- Koszt nie stanowiące kup.	-	10.306,54	
- Odpis aktualizujący należności	-	11.650,70	14.235,69
- Podatek VAT od odpisów aktualizując	-	932,06	1.138,86
- rezerwy na świadczenia pracownicze	-	110.024,32	0,00
- Amortyzacja środków trwałych dotowanych	-	897.404,98	897.404,98
Razem wyłączenia:	1.102.591,46	912.779,53	
<i>Obroty do opodatkowania</i>	<i>10.909.940,97</i>	<i>11.513.305,89</i>	

Podatek CIT stawka 19% x 603.365,00 = **114.639,00 zł**

14. **Wynik finansowy netto:** (413.552,99-114.639 00) **298.913,99 zł**

15. Propozycja podziału zysku:

- zwiększenie kapitału zapasowego	298.913,99 zł
-----------------------------------	---------------

16. Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku 2023 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. Po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują koszty i dochody mogące mieć istotny wpływ na wynik finansowy za rok 2023.

17. W roku gospodarczym 2023 występują zabezpieczenia:

17.1. Na majątku pod kredyt PKO BP SA:

- Stacja uzdatniania wody Barlinek (majątek własny)
- Oczyszczalnia ścieków Barlinek (majątek własny)
- Pensjonat pod Sosnami ul. Sportowa 2 działka 680 (majątek Gminny)
- Nieruchomość Świetlica Krzynka 24a działka 15/2 (majątek Gminny)

17.2. W postaci deklaracji wekslowych:

- PKO BP O/Gorzów z dnia 08-08-2011r. kwota 17.000.000 zł dotyczy kredytu na uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Barlinek.
- WFOŚiGW z dnia 20-10-2017r. kwota 1.146.583,25 zł dotyczy pożyczki na budowę stacji uzdatniania wody w Mostkowie.
- WFOŚiGW z dnia 21-12-2017r. kwota 2.040.600,00 zł dotyczy pożyczki na budowę oczyszczalni ścieków w Mostkowie.
- WFOŚiGW z dnia 21-12-2017r. kwota 1.552.550,00 zł dotyczy pożyczki na budowę oczyszczalni ścieków w Rychnowie.
- WFOŚiGW z dnia 17-10-2018r. kwota 1.456.701,34 zł dotyczy pożyczki na budowę kanalizacji sanitarnej w Mostkowie.
- WFOŚiGW z dnia 17-10-2018r. kwota 877.677,50 zł dotyczy pożyczki na budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Rychnowie.
- WFOŚiGW z dnia 02-09-2019r. kwota 238.758,45 zł dotyczy pożyczki na termomodernizację budynku przy ul. Fabrycznej 5.
- WFOŚiGW z dnia 28-08-2020r. kwota 634.954,08 zł dotyczy pożyczki na budowę kanalizacji w Krzynie.
- NFOŚiGW z dnia 12-02-2021r. kwota 1.324.790,00zł dotyczy pożyczki na przebudowę i rozbudowę stacji uzdatniania wody w Rychnowie.
- WFOŚiGW z dnia 29-06-2022r. kwota 525.900,00 zł dotyczy pożyczki na budowę instalacji fotowoltaicznej dla potrzeb istniejących obiektów gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Mostkowo i Rychnów.
- WFOŚiGW z dnia 09-006-2022r. kwota 1.485.847,92 dotyczy pożyczki na bezwykopową modernizację sieci kanalizacyjnej w ul. 1-go Maja i Ogrodowej w Barlinku.

18. W roku gospodarczym 2023 nie wystąpiły:

- c) odpisy aktualizujące wartość zapasów i środków trwałych,
- d) udziały w innych jednostkach organizacyjnych
- e) zmiany zasad rachunkowości.

19. PWK „Płonia” Sp. z o. o. nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego za rok 2023 na podstawie art. 64, p.1.4 ustawy o rachunkowości. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 7/2023 z dnia 13 października 2023r. dotyczącą wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2023.

20. Analiza wskaźnikowa wykazała:

- Wzrost rentowności netto z 1,15% w roku 2022 do 2,64% w roku bieżącym. Wskaźnik ten informuje o wartości zysku netto przypadającego na każdą złotówkę sprzedanych produktów i towarów (>15%-dobre; <5% złe).
- Wskaźnik płynności finansowej bieżącej wynosi 1,4 i zwiększył się o 0,1 w stosunku do roku poprzedniego. Wartość płynności finansowej bieżącej w przedziale 1,5-2,0 określa się jako dobre a poniżej 0,80 jako złe.
- Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym nieznacznie wzrósł o 0,03 i wynosi 0,61. Wskaźnik ten powinien przyjmować wartość co najmniej 1. Jeżeli wartość wskaźnika jest niższa niż 1, oznacza to, że część majątku jest finansowana przez kapitał obcy, co wcale nie świadczy o niekorzystnej sytuacji finansowej firmy
- Wskaźnik gotówkowego pokrycia zobowiązań, wzrost z 1,02 do 1,13. Kierunek zmian wartości wskaźnika powinien utrzymywać się na poziomie 10%-20%, a w tym przypadku wynosi 10,7%. Wzrost wartości wskaźnika interpretuje się jako poprawę płynności natychmiastowej, natomiast jego spadek – odpowiednio jako pogorszenie.

Sporządził:

Barlinek, dnia 07-03-2024r.

Główny księgowy
Jaromir Majkut

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-07 14:48:52	Jaromir Majkut
2024-04-22 11:42:02	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego MICHAŁ SKOWRON