

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w zakresie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1) zmiany w środkach trwałych

– stan na 01-01-2021 r.	79 532 795,72 zł
– zakupiono/wytworzono	24 813 032,71 zł
– sprzedano/zlikwidowano	155 876,28 zł
– inwestycje w toku(2021 rok)	12 174 273,64 zł
– stan na 31-12-2021 r.	116 364 225,79 zł

w zakresie umorzeń i amortyzacji

– stan umorzeń na 01-01-2021 r.	4 662 730,01 zł
– zwiększenie umorzenia	2 549 446,87 zł
– sprzedaż/likwidacja	28 216,43 zł
– stan umorzeń na 31-12-2021 r.	7 183 960,45zł

2) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

– stan na 01-01-2021 r.	167 067,51 zł
– zakupiono	13 700,00 zł
– stan na 31-12-2021 r.	180 767,51 zł

w zakresie umorzeń i amortyzacji

– stan umorzeń na 01-01-2021 r.	74 865,08 zł
– zwiększenie umorzenia	27 347,60 zł
– stan umorzeń na 31-12-2021 r.	102 212,68 zł

Szczegółowe zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń ujęto w Załącznikach nr 1 i 2 do Informacji.

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

Nie dotyczy.

3. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Nie dotyczy.

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

W 2018 roku Spółka przyjęła do używania na podstawie umów leasingu operacyjnego:

a) Minikoparkę Wacker Neuson. Umowę zawarto dnia 21.02.2018 roku na okres trzech lat. Wartość netto przedmiotu umowy wynosi 109 000,00 zł.

W 2021 roku Spółka poniosła koszty z tytułu leasingu koparki w wysokości 2 730,03 zł netto.

b) Samochód ciężarowy ISUZU N35. Umowę zawarto dnia 20.02.2018r. na okres trzech lat. Wartość netto przedmiotu umowy wynosi 121 900,00 zł.

W 2021 roku Spółka poniosła koszty z tytułu leasingu ISUZU w wysokości 2 942,54 zł netto.

W 2019 roku Spółka przyjęła do używania na podstawie umów leasingu operacyjnego: Samochód ciężarowy Toyota Proace. Umowę zawarto dnia 24.09.2019r. na okres trzech lat. Wartość netto przedmiotu umowy wynosi 66 000,00 zł. W 2021 roku Spółka poniosła koszty z tytułu leasingu Toyoty Proace w wysokości 20 313,55 zł netto.

W 2020 roku Spółka zawarła umowę leasingu urządzenia wielofunkcyjnego Konica Minolta. Umowę zawarto dnia 1.06.2020r. na okres 36 miesięcy. W 2021 roku Spółka poniosła koszty 2 280 zł netto.

Ponadto Spółka dzierżawi od Gminy Wisznia Mała sieci kanalizacyjne i wodociągowe o łącznej wartości 6 201 046,76 zł.

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

Nie dotyczy.

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

– stan na 01-01-2021 r.	61 029,54 zł
– zwiększenia (utworzenie odpisu)	134 116,74 zł
– zmniejszenia (rozwiązanie odpisu)	53 879,96 zł
– stan na 31-12-2021 r.	141 266,32 zł

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

Kapitał podstawowy Spółki na koniec 2021 roku wynosił 39 290 500,00 zł. Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Wisznia Mała. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 78 581 niepodzielnych udziałów o wartości 500,00 zł każdy, zestawienia zmian w kapitale własnym w 2021 roku:

– stan na 01-01-2020 r.	38 790 500,00 zł
– zwiększenia (podniesienie kapitału)	500 000,00 zł
– zmniejszenia	0,00 zł
– stan na 31-12-2021r.	39 290 500,00 zł

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

1. zmiany w kapitale zapasowym:

– stan na 01-01-2021 r.	1 313 919,13 zł
– zwiększenia (z tytułu dopłat wspólnika)	199 595,74 zł
– zwiększenia pozostałe	0,00 zł
– zmniejszenia (pokrycie straty za 2020 rok)	946 773,18 zł
– stan na 31-12-2021r.	566 741,69 zł

Kapitał zapasowy Spółki na koniec 2021 roku wynosił 566 741,69 zł. Kapitał zapasowy powstał z tytułu dopłat Wspólnika oraz z zysku lat poprzednich.

2. zmiany w kapitale rezerwowym:

– stan na 01-01-2021 r.	0,00 zł
-------------------------	---------

GLW

- zwiększenia (wkład pieniężny)	6 195 000 zł
- zmniejszenia (wpis w KRS)	0,00 zł
- stan na 31-12-2021r.	6 195 000 zł

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

Proponuje się pokrycie straty w kwocie 566 741,69 zł środkami z kapitału zapasowego a w kwocie 139 271,18 zł z zysków przyszłych okresów.

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

Rezerwy na zobowiązania:

- stan na 01-01-2021 r.	1 062 390,00 zł
- zwiększenia (utworzenie rezerwy w związku z wniesionym przeciwko Spółce pozwem sądowym)	708 568,15 zł
- zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy w związku z upływem terminu roszczenia zwrotnego)	1 062 390,00 zł
- stan na 31-12-2021r.	708 568,15 zł

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

a) do 1 roku	129 970,73 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat	4 116 334,78 zł
c) powyżej 3 lat do 5 lat	4 408 679,33 zł
d) powyżej 5 lat	10 217 689,84 zł

Szczegółowy podział zobowiązań długoterminowych zawiera Załącznik nr 5 tabela 2.

13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Na majątku jednostki zabezpieczono:

1. Kredytową linię hipoteczną nr 2076/2013 z dnia 23 sierpnia 2013 roku.

Wartość pożyczki: 200 000,00 zł.

Termin spłaty: 19 sierpnia 2022 roku.

Prawne zabezpieczenie spłaty stanowi:

- weksel własny in blanco,
- pełnomocnictwo do podstawowego rachunku bankowego oraz hipoteka umowna do wysokości 400 000 zł.

2. Dofinansowanie w formie pożyczki nr 365/2017/Wn01/OW-ki-ys/P przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa systemu gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Wrocław - Psary, Szymanów, Krzyżanowice”.

Wartość dofinansowania: 15 006 808,00 zł

Termin spłaty: 20.12.2032 roku

Prawne zabezpieczenie spłaty stanowi:

- weksel własny in blanco,
- umowa nieodwołalnego poręczenia cywilnoprawnego spłaty pożyczki zawarta z Gminą Wisznia Mała, obejmująca kwotę pożyczki powiększoną o odsetki z tytułu oprocentowania,

3. Dofinansowanie w formie pożyczki nr 77/2020/Wn-01/NZ-UR-LZ/P przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w Psarach, gm. Wisznia Mała”.

Wartość dofinansowania: 1 587 190,00 zł

Termin spłaty: 31 marca 2035 roku.

Prawne zabezpieczenie spłaty stanowi:

- Poręczenie wg prawa cywilnego przez Gminę Wisznia Mała z ograniczeniem odpowiedzialności do kwoty rocznych zobowiązań wynikających ze spłaty kapitału i odsetek;
- weksel własny "in blanco" Beneficjenta z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową;

4. Dofinansowanie w formie pożyczki nr 137/2021/Wn01/OW-ok-kp/P przedsięwzięcia pod nazwą: „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Strzeszowie”

Wartość dofinansowania: do 5 294 743,00 zł

Termin spłaty: 31 marca 2033 roku

Prawne zabezpieczenie spłaty stanowi:

- Weksel własny "in blanco" Beneficjenta z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową;
- Poręczenie wg prawa cywilnego przez Gminę Wisznia Mała z ograniczeniem odpowiedzialności do kwoty rocznych zobowiązań wynikających ze spłaty kapitału i odsetek;

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz zawiera tabela nr 1 i 2 – Załącznik nr 3.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Tytuł zobowiązania		Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
		Pozycja III.3.a	Pozycja II.3.a
1	Pożyczka SUW Psary	91 568,64	1 343 111,86
	Pożyczka na zakup kopertownicy	6 897,39	12 969,36
	SUMA	98 466,03	1 356 081,22
2		Pozycja III.3.i	Pozycja II.3.e
	Kaucje i zabezpieczenia	15 828,70	343 221,03
	Umowa przejęcia sieci od GDDKiA	15 676,00	78 379,91
	SUMA	31 504,70	421 600,94

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

W związku z prowadzonymi przez Spółkę inwestycjami powstały względem Spółki roszczenia wykonawców:

1. Przedsiębiorstwo Robót Wodnych i Ekologicznych „Eko-Wod” Sp. z o.o – roszczenie na kwotę 3 427 850,52 zł. Roszczenie powstało w 2020 roku. Na dzień sporządzania Sprawozdania nie zostały podjęte przez Wykonawcę żadne kroki wskazujące na możliwość wstąpienia na drogę sądową.
2. Zakład Usługowy Instalacyjno Budowlany Tomasz Mijalski – roszczenie powstało w grudniu 2021 roku. Wykonawca każdorazowo żąda innej kwoty w przedziale od 160 000 zł do 180 000 zł.

Spółka zaakceptowała wysokość roszczenia w kwocie 114 855,77 zł.

Zasadność i wysokość roszczeń jest rozpatrywana indywidualnie.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

W 2021 roku Spółka nie dokonywała wyceny aktywów niefinansowych wg wartości godziwej.

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, - nie dotyczy,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, - nie dotyczy,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego; - nie dotyczy



- 17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu [art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych \(Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123\)](#) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; - nie wystąpiły,

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), - stan na 31 grudnia 2021 roku – **659 811,16 zł.**
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)- nie dotyczy

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.



- 20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

Wykaz zawiera Załącznik nr 3- tabela 3 i 4.

- 21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Nie dotyczy.

- 22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Nie dotyczy.

- 23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

Nie dotyczy.

- 24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

Rozliczenie znajduje się w Załączniku nr 4 - tabela nr 1 do Informacji

- 25. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych**

Nie dotyczy.

- 26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wynosi:**

17 242 665,79 zł, odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: 46 703,65 zł.

- 27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie dotyczy.

- 28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Wartość poniesionych i planowanych nakładów znajduje się w Załączniku nr 5 - tabela nr 1 do Informacji.

- 29. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

W 2021 roku Spółka ujęła w przychodach i kosztach operacyjnych utworzone i rozwiązane rezerwy, o których mowa w punkcie 11.

Ponadto w kosztach operacyjnych ujęto likwidację środków trwałych związanych z modernizacją Stacji Uzdatniania Wody w Psarach na kwotę 124 793,92 zł.

W przychodach operacyjnych wykazano otrzymane nieodpłatnie środki trwałe na kwotę 84 287,09 zł.

30. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nie dotyczy.
31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.
Nie dotyczy
32. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;
Nie dotyczy.
33. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.
Nie dotyczy
34. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka podpisała umowy o dofinansowanie ze środków UE na realizację projektów mających na celu uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Wisznia Mała:

1. Budowa systemu gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Wrocław - Psary, Szymanów, Krzyżanowice- Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020

PRIORYTET: II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu

DZIAŁANIE: 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach, współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Funduszu Spójności.

Instytucją Wdrażającą jest Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

- ✓ Wartość brutto: 93 574 216,14 PLN
- ✓ Wartość netto: 76 317 219,61 PLN
- ✓ Wysokość dofinansowania: 48 652 227,50 PLN
- ✓ Wkład własny: 27 664 992,11 PLN

Projekt realizowany od marca 2017 roku, planowane zakończenie inwestycji: czerwiec 2022 r.

Na dzień 31.12.2021 roku zrealizowano na kwotę 68 678 660,11 zł.

2. Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Strzeszowie wraz z uporządkowaniem gospodarki wodnej w gminie Wisznia Mała



Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020;

Oś priorytetowa nr 4 „Środowisko i zasoby”,

Działanie 4.2 Gospodarka wodno-ściekowa,

Poddziałanie: 4.2.2. Gospodarka wodno-ściekowa – ZIT WrOF

Instytucją zarządzającą jest Zarząd Województwa Dolnośląskiego

✓ Wartość brutto: 18 297 439,33 PLN

✓ Wartość netto: 14 919 776,96 PLN

✓ Wysokość dofinansowania: 11 299 317,92 PLN

✓ Wkład własny: 3 620 459,04 PLN

Planowane zakończenie inwestycji: październik 2022r.

Na dzień 31.12.2021 roku zrealizowano na kwotę 8 073 187,04 zł.

3. Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Psary, Gmina Wisznia Mała – umowa o dofinansowanie w formie pożyczki z dnia 18.02.2020r. aneks z dnia 01.03.2021 roku.

Zakończenie inwestycji: 13 sierpnia 2021r.

Projekt zrealizowano w ramach Programu Priorytetowego nr 5.4 pn. „Adaptacja do zmian klimatu oraz ograniczenie skutków zagrożeń środowiska”.

✓ Wartość brutto: 1 952 243,70 PLN

✓ Wartość netto: 1 587 190,00 PLN

✓ Wysokość dofinansowania: 1 587 190,00 PLN

✓ Wkład własny (VAT): 365 053,70 PLN

Na dzień 31.12.2021 r. projekt został w całości zrealizowany.

4. Wdrożenie e-usług publicznych w PGK Sp. z o. o. w Wiszni Małej

Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020;

Oś priorytetowa nr 2 „Technologie informacyjno-komunikacyjne”,

Działanie 2.1 E-usługi publiczne,

Poddziałanie: 2.1.2 E-usługi publiczne – ZIT WROF

Instytucją zarządzającą jest Zarząd Województwa Dolnośląskiego

✓ Wartość brutto: 1 039 240,85 PLN

✓ Wartość netto: 844 911,26 PLN

✓ Wysokość dofinansowania: 713 924,57 PLN

✓ Wkład własny : 325 316,28 PLN (w tym VAT: 194 329,59 PLN)

Planowane zakończenie inwestycji: 30 grudnia 2022r.

Na dzień 31.12.2021 roku zrealizowano na kwotę 403 974,00 zł.

5. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Malin oraz sieci wodociągowej w miejscowości Rogoź, gmina Wisznia Mała

Projekt realizowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020;
Poddziałanie: Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii

Typ operacji : Gospodarka wodno-ściekowa

Instytucją zarządzającą jest Zarząd Województwa Dolnośląskiego

✓ Wartość brutto: 703 698,49 PLN

✓ Wartość netto: 572 112,59 PLN

✓ Wysokość dofinansowania: 342 545,00 PLN

✓ Wkład własny : 361 153,49 PLN (w tym VAT: 131 585,90 PLN)

Planowane zakończenie inwestycji: 25 marca 2022r.

Na dzień 31.12.2021 roku zrealizowano na kwotę 42 112,59 zł.

35. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

36. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;



Informacja znajduje się w tabeli nr 1 w Załączniku nr 6.

37. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy; oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Informacja znajduje się w tabeli nr 2 w Załączniku nr 6.

38. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.



39. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi- badanie w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy o biegłych rewidentach:

W 2021 roku Spółka wypłaciła 9 500 zł tytułem badania sprawozdania za 2019 rok i 10 500 zł za 2020 rok.

Tytułem badania sprawozdania za 2021 rok Spółka jest zobowiązana do wypłaty kwoty 14 500 zł netto.

40. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

41. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W lutym 2022 roku Federacja Rosyjska podjęła działania zbrojne na terenie Ukrainy.

Działania te wpływają na Spółkę pośrednio poprzez wzrost cen materiałów i usług.

Spółka nie zatrudnia obcokrajowców ani nie współpracuje z firmami z Ukrainy i Federacji Rosyjskiej.

Spółka działa na rynku lokalnym w zakresie zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej, nie ma więc zagrożenia rynku zbytu bezpośrednio związanego z sytuacją zbrojną.

Sytuacja ta nie miała wpływu na sytuację majątkową, finansową ani wynik finansowy Spółki za 2021 rok..

42. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

43. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Przedstawiono dane za 2020 i 2021 rok.

W sprawozdaniu za 2020 rok nie wyodrębniono wartości składek na ubezpieczenie emerytalne (poz. B.VI w Rachunku Zysków i Strat). Wartość kosztów poniesionych w 2020 roku wynosiła 238 341,80 zł a w 2021 roku 244 096,57 zł.

W sprawozdaniu za 2020 rok w Pasywach w pozycji III.3.d – dotyczącej zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazano wartość łącznych zobowiązań w kwocie 504 319,14 zł. Wartość zobowiązań z tyt. dostaw i usług wynosiła 345 446,98 zł a kwota 158 872,16 zł dotyczy pozostałych zobowiązań krótkoterminowych i dotyczy pozycji III.3.i. Pasywów.

44. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

45. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

46. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

47. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

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

Nie dotyczy.

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-179-01-86, REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40

Zmiany w środkach trwałych w 2021r.

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Srodki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 799 800,00	73 952 328,08	1 852 201,08	1 636 513,68	291 952,88	79 532 795,72
Zwiększenia, w tym:	0,00	24 034 615,74	470 479,87	16 561,50	291 375,60	24 813 032,71
nabycie/wytworzenie	0,00	21 789 414,11	440 254,32	1 423,00	104 808,80	22 335 900,23
ulepszenie	0,00	2 160 914,54	30 225,55	15 138,50	186 566,80	2 392 845,39
inne/nieodpłatne przejęcia	0,00	84 287,09	0,00	0,00		84 287,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	142 404,28	7 390,00	0,00	6 082,00	155 876,28
likwidacja	0,00	130 495,63	7 390,00	0,00	3 568,00	141 453,63
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	3 404,28	0,00	0,00	2 514,00	5 918,28
inne	0,00	8 504,37	0,00	0,00	0,00	8 504,37
Wartość brutto na koniec okresu	1 799 800,00	97 844 539,54	2 315 290,95	1 653 075,18	577 246,48	104 189 952,15
Umorzenie na początek okresu	0,00	3 311 165,41	526 410,43	536 100,92	289 053,25	4 662 730,01
Umorzenie bieżące- zwiększenia	0,00	1 770 006,18	319 768,50	227 300,84	232 371,35	2 549 446,87
Zmniejszenia, w tym:	0,00	20 496,31	1 638,12	0,00	6 082,00	28 216,43
likwidacja	0,00	19 957,96	1 638,12	0,00	3 568,00	25 164,08
sprzedaż	0,00	538,35	0,00	0,00	2 514,00	3 052,35
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	5 060 675,28	844 540,81	763 401,76	515 342,60	7 183 960,45
Wartość księgowa netto	1 799 800,00	92 783 864,26	1 470 750,14	889 673,42	61 903,88	97 005 991,70

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-173-01-86, REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2021r.

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	23 000,00	144 067,51	0,00	167 067,51
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	13 700,00	0,00	13 700,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	13 700,00	0,00	13 700,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	23 000,00	157 767,51	0,00	180 767,51
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	23 000,00	51 865,08	0,00	74 865,08
Umorzenie bieżące-zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 347,60	0,00	27 347,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	23 000,00	79 212,68	0,00	102 212,68
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	78 554,83	0,00	78 554,83

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Podpis

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP 915-179-01-86, REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40
-2-

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

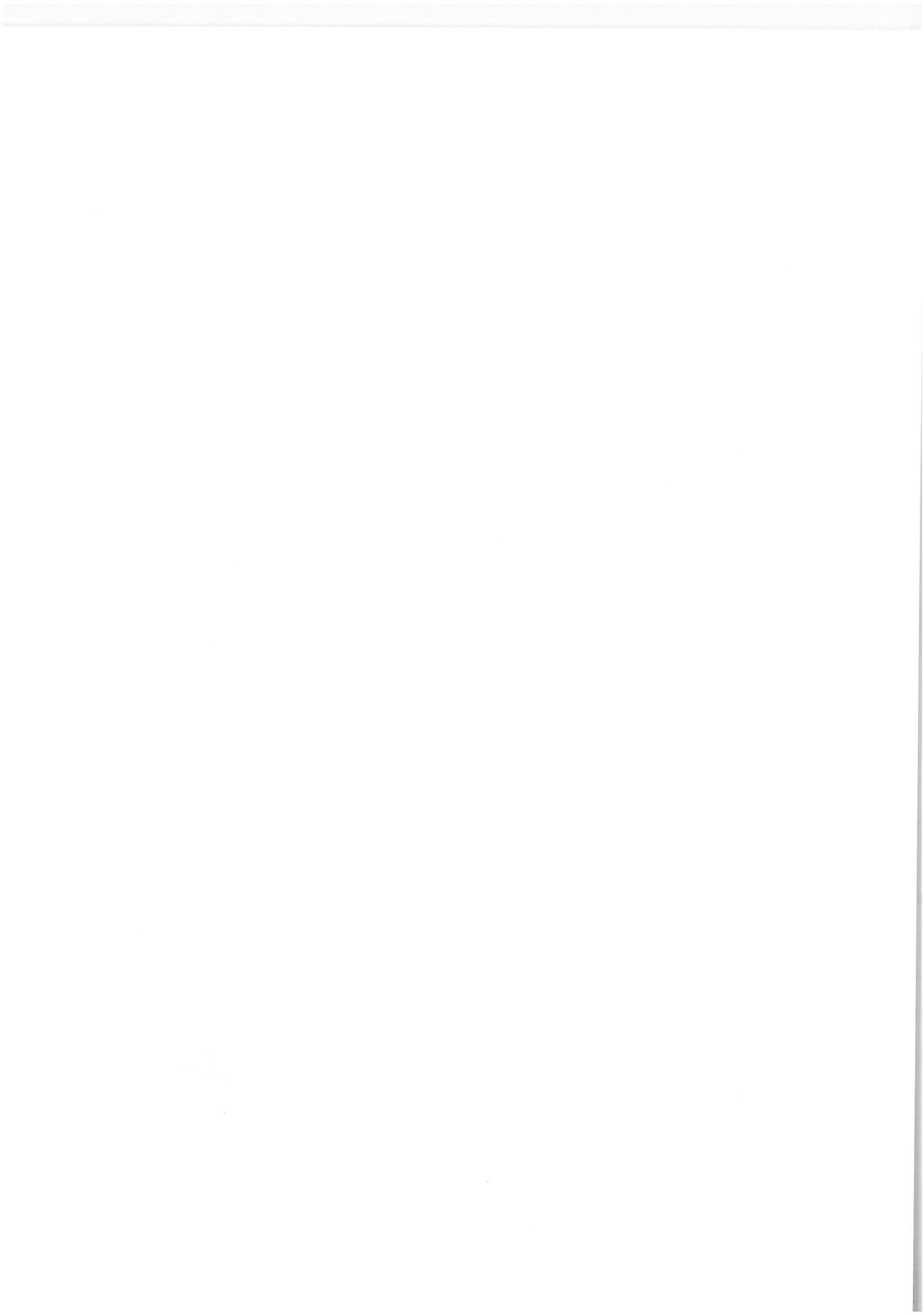


Tabela nr 1

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	2020	2021
Ogółem, w tym :	38 941,09	45 027,79
Polisy ubezpieczeniowe	23 466,37	24 700,00
Prasa	4 350,00	2 334,20
Usługi	8 145,06	10 744,43
Licencje	2 979,66	7 249,16

Tabela nr 2

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	2020	2021
Ogółem, w tym :	49 043 740,75	55 410 556,03
Otrzymane dotacje do rozliczenia	49 043 740,75	55 326 300,53
Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	0,00	84 255,50

Tabela nr 3

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2020	2021
1 Sprzedaż usług	1 428 894,35	1 740 950,02
2 Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3 Sprzedaż towarów	0,00	6 589,94
4 Sprzedaż wody i odprowadzenie ścieków	4 105 357,61	5 206 778,07
5 Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	5 534 251,96	6 954 318,03
w tym:		
6 Sprzedaż dla odbiorców krajowych	5 534 251,96	6 954 318,03
7 Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Tabela nr 4

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2020	2021
1 Przychody ze sprzedaży wody	2 420 971,38	2 535 092,02
2 Przychody z tytułu odprowadzonych i oczyszczonych ścieków	1 684 386,23	2 671 686,05
3 Przychody z tytułu utrzymania czystości i zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy	782 049,80	831 964,60
4 Przychody z tytułu utrzymania dróg na terenie Gminy	629 116,63	821 711,81
3 Pozostałe przychody	17 727,92	93 863,55
RAZEM	5 534 251,96	6 954 318,03

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-179-01-86. REGON: 022061639
KRS 0000465303. tel. 71 711 96 40

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

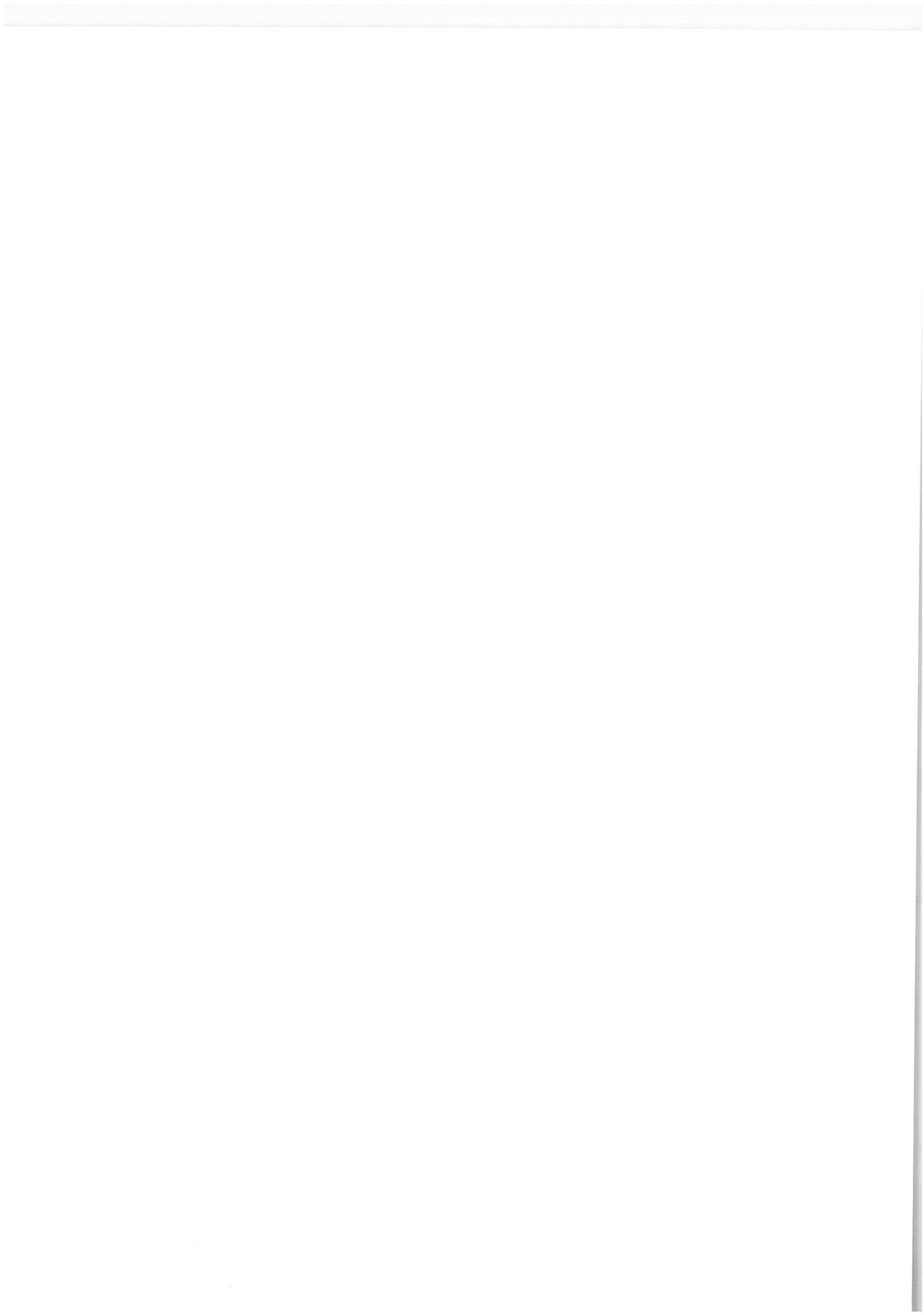


Tabela nr 1

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

1	Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	9 401 639,30
2	Zmiana stanu produktów	5 912,61
3	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	2 281 748,72
	a Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od odbiorców	11 535,30
	b Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	1 062 390,00
	c Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	53 879,96
	d Odpis amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz dofinansowanych z otrzymanych dotacji UE	1 153 943,46
4	Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	91 066,60
	a Zapłacone odsetki od odbiorców	6 779,51
	b Wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	84 287,09
5	Przychody podlegające opodatkowaniu (1-3+4)	7 210 957,18
6	Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	10 113 564,78
7	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 206 229,76
	a Wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz dofinansowanych ze środków UE	1 153 970,00
	b Wynagrodzenia i świadczenia dotyczące roku 2021 wypłacone w 2022 roku	25 680,91
	c Składki Zus dotyczące 2021 roku wypłacone w 2022 roku.	87 528,60
	d Składki PFRON	72 260,19
	e Utworzenie rezerwy na zobowiązania	708 568,15
	f Utworzenie odpisu aktualizującego należności	134 116,74
	g Pozostałe	24 105,17
8	Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	106 262,78
	a Wynagrodzenia i świadczenia dotyczące roku 2020 wypłacone w 2021 roku	21 499,77
	b Składki Zus dotyczące 2020 roku wypłacone w 2021 roku.	84 763,01
9	Koszty zgodnie z ustawą (6-7+8)	8 013 597,80
10	Dochód/strata z działalności- podatkowa (5-9)	-802 640,62
11	Podstawa opodatkowania(10)	-802 640,62
12	Podatek dochodowy	0,00
13	Dochód/strata z działalności- zgodnie z rachunkiem zysków i strat (1+2-6)	-706 012,87

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-179-01-86. REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

Tabela nr 1

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

	2021	2022
Nakłady związane z ochroną środowiska	18 899 666,00	15 166 859,10
Pozostałe	3 738 734,00	2 626 490,59
razem	22 638 400,00	17 793 349,69

Tabela nr 2

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

Tytuł zobowiązania długoterminowego	Okres spłaty				Suma całkowita zobowiązań długoterminowych	Suma zobowiązań powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego
	do 12 miesięcy od dnia bilansowego	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat		
	1	2	3	4	1+2+3+4	2+3+4
Kaucje i zabezpieczenia	15 828,70	10 098,38	43 288,38	289 834,27	359 049,73	343 221,03
Umowa przejęcia sieci od GDDKiA	15 676,00	31 352,00	31 351,91	15 676,00	94 055,91	78 379,91
Pożyczka projekt POIS	0,00	3 001 360,00	3 001 360,00	9 004 088,00	15 006 808,00	15 006 808,00
Pożyczka SUW Psary	91 568,64	244 183,04	244 183,04	854 745,78	1 434 680,50	1 343 111,86
Pożyczka Oczyszczalnia Ścieków	0,00	816 372,00	1 088 496,00	53 345,79	1 958 213,79	1 958 213,79
Pożyczka na zakup kopertownicy	6 897,39	12 969,36	0,00	0,00	19 866,75	12 969,36
SUMA	129 970,73	4 116 334,78	4 408 679,33	10 217 689,84	18 872 674,68	18 742 703,95

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-179-01-86, REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40

Tabela nr 1

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych - stan na 31 grudnia

	Liczba zatrudnionych w osobach w roku 2020	Liczba zatrudnionych w osobach w roku 2021
Ogółem, z tego:	47,00	44,00
pracownicy umysłowi	21,00	21,00
pracownicy fizyczni	25,00	23,00
uczniowie	0,00	0,00
osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
osoby korzystające z urlopów wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	1,00	0,00

Tabela nr 2

Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2020	2021
Wynagrodzenia Zarządu	151 634,33	169 496,47
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	37 560,00	37 560,00

Honorata Dawidowicz
Główna księgowa
Prokurent

Prezes Zarządu
Grażyna Chwastek

PGK Sp. z o.o. w Wiszni Małej
Strzeszów, ul. Lipowa 15
55-114 Wisznia Mała
NIP: 915-179-01-86, REGON: 022061639
KRS 0000465303, tel. 71 711 96 40

