

**Przedsiębiorstwo Gospodarki
Komunalnej Sp. z o.o. w Wieszni Małej**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Wiszni Małej

Siedziba: Strzeszów Lipowa 15/, 55-114 Wisznia Mała

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3600Z, 3700Z, 3811Z, 3821Z, 3831Z, 3832Z, 3900Z, 4291Z, 8110Z, 8130Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9151790186

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000465303

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1) Zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne ustawą o rachunkowości.

2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

3) Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z poniższymi zasadami:

a) zasada memoriału – skutki transakcji i innych zdarzeń ujmuje się z chwilą wystąpienia (a nie w momencie wpływu lub wypływu środków pieniężnych) oraz wykazuje się je w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym stosownie do okresu, którego dotyczą,

b) zasada współmierności przychodów i kosztów – w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z uzyskaniem tych przychodów, oraz

c) zasada ostrożnej wyceny - zasoby majątkowe jednostki i źródła ich pochodzenia wyceniane są w sposób, który nie może powodować zniekształcenia wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej 10 000 zł Spółka zalicza do środków

trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

c) odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową.

2) Inwestycje długoterminowe - nie wykazano.

3) Długoterminowe aktywa finansowe- nie wykazano.

4) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia.

5) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

8) Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

9) Kapitał zakładowy Spółki wykazano w wysokości określonej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

10) Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników oraz z zysku wypracowanego przez Spółkę.

11) Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

12) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	109 263 039,99	91 485 728,27
I. Wartości niematerialne i prawne	78 554,83	92 202,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	78 554,83	92 202,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	109 180 265,34	91 393 525,84
1. Środki trwałe	97 005 991,70	74 870 065,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 799 800,00	1 799 800,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 783 864,26	70 641 162,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 470 750,14	1 325 790,65
d) środki transportu	889 673,42	1 100 412,76
e) inne środki trwałe	61 903,88	2 899,63
2. Środki trwałe w budowie	12 174 273,64	16 523 460,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 219,82	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 219,82	
B. AKTYWA OBROTOWE	13 713 866,82	9 568 655,62
I. Zapasy	330 877,04	181 229,35
1. Materiały	330 877,04	181 229,35
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	975 956,58	865 241,34
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	975 956,58	865 241,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	659 854,91	363 059,09
- do 12 miesięcy	659 854,91	363 059,09
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 800,02	490 407,07
c) inne	301,65	
d) dochodzone na drodze sądowej		11 775,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 366 225,23	8 483 243,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 366 225,23	8 483 243,84
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 366 225,23	8 483 243,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 107 830,04	3 885 156,24
- inne środki pieniężne	8 258 395,19	4 598 087,60
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 807,97	38 941,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	122 976 906,81	101 054 383,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	45 346 228,82	39 157 645,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 290 500,00	38 790 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	566 741,69	1 313 919,13
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 195 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6 195 000,00	
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-706 012,87	-946 773,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	77 630 677,99	61 896 737,94
I. Rezerwy na zobowiązania	708 568,15	1 062 390,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	708 568,15	1 062 390,00
- długoterminowe	708 568,15	
- krótkoterminowe		1 062 390,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18 742 703,95	10 832 153,26
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 742 703,95	10 832 153,26
a) kredyty i pożyczki	18 321 103,01	10 638 949,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	421 600,94	193 204,25
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 768 849,86	958 453,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Wobec pozostałych jednostek	2 768 849,86	958 453,93
a) kredyty i pożyczki	118 218,82	27 880,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	233 022,05	504 319,14
- do 12 miesięcy	233 022,05	504 319,14
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 895,66	233 223,62
h) z tytułu wynagrodzeń	213 618,92	193 030,36
i) inne	1 951 094,41	

4. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe 55 410 556,03 49 043 740,75

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 410 556,03	49 043 740,75
- długoterminowe	53 986 109,04	46 977 218,41
- krótkoterminowe	1 424 446,99	2 066 522,34

PASYWA RAZEM 122 976 906,81 101 054 383,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 960 230,64	5 538 137,81
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 947 728,09	5 534 251,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 912,61	3 885,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 589,94	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 711 609,25	7 064 664,09
I. Amortyzacja	2 577 985,08	1 541 522,90
II. Zużycie materiałów i energii	793 574,34	988 907,74
III. Usługi obce	1 603 515,87	1 068 273,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	400 854,15	281 174,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 620 262,49	2 471 205,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	640 183,91	650 234,69
- emerytalne	244 096,57	5 638,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68 933,41	63 345,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 300,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 751 378,61	-1 526 526,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 434 518,32	748 749,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 153 911,87	586 435,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 879,96	
IV. Inne przychody operacyjne	1 226 726,49	162 314,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 150 070,67	140 987,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	126 846,04	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	134 116,74	
III. Inne koszty operacyjne	889 107,89	140 987,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-466 930,96	-918 763,57
G. Przychody finansowe	12 802,95	30 770,11
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:	12 802,95	30 770,11
- 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	251 884,86	58 779,72
I. Odsetki, w tym:	251 884,86	58 779,72
- 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)	-706 012,87	-946 773,18
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-706 012,87	-946 773,18

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Honorata Dawidowicz dnia 2022.06.02

Grażyna Anna Chwastek dnia 2022.06.02

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf