



PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA SP. Z O.O .

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

Spis treści:

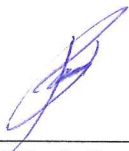
I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	2
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
III.	Bilans	6
IV.	Rachunek zysków i strat.....	8
V.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	9

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości dnia 29 września 1994 r.(tj. Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami) Zarząd Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Kaliska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kaliskach przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 30.853.366,96 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący stratę netto w kwocie – 982.633,46 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Wszystkie dane liczbowe finansowe w niniejszym sprawozdaniu przedstawiono w złotych.



Wojciech Pomin
Prezes Zarządu



Wioleta Wałdoch
Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2024 r.

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa Spółki

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Kaliska Sp. z o.o. zwana dalej Spółką.

1.2 Siedziba Spółki

ul. Nowowiejska 2,
83-260 Kaliska.

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 18.02.2021

Numer rejestru: 0000884795

1.4 Podstawowy przedmiot działalności i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- wytwarzanie energii elektrycznej
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłowniczych, gazowych i klimatyzacyjnych
- pozostała działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Gmina Kaliska powołała w dniu 7 grudnia 2020 roku do życia Spółkę i od dnia 1 stycznia 2021 roku powierzyła jej obowiązki przedsiębiorstwa wodociągowo – kanalizacyjnego.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości, według których Spółka prowadziła księgi rachunkowe.

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową w następującym okresie:

Inne - 5 lat.

2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Nie umarza się gruntów i środków trwałych w budowie.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	1,5÷4%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	3,5%÷20%
Środki transportu	10%

2.5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty ich wartości.

2.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zakwalifikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej ich wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne PLN wycenia się według wartości nominalnej.

2.7 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Część odroczonej nie występowała w roku obrachunkowym.

Wojciech Pomin
Prezes Zarządu



Kaliska, 28 lutego 2024 r.


Wioleta Wałdoch
osoba której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

III. Bilans

Nazwa		Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA		30.853.366,96	31.393.847,91
A.	Aktywa trwałe	30.505.669,97	30.917.051,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	13.701,22	18.398,78
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	13.701,22	18.398,78
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30.491.968,75	30.898.652,89
	1. Środki trwałe	30.408.610,26	30.898.652,89
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.160.063,82	1.156.963,82
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.549.868,57	26.948.533,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2.638.864,98	2.735.463,29
	d) środki transportu	57.191,41	53.861,16
	e) inne środki trwałe	2.621,48	3.831,40
	2. Środki trwałe w budowie	83.358,49	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	347.696,99	476.796,24
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	32.553,40	28.160,31
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	32.553,40	28.160,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32.553,40	28.120,19
	- do 12 miesięcy	32.553,40	28.120,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	0,00	40,12
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	315.143,59	448.635,93
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	315.143,59	448.635,93
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	315.143,59	448.635,93
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	315.143,59	448.635,93
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	30.853.366,96	31.393.847,91

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

Bilans

Nazwa		Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA		30.853.366,96	31.393.847,91
A.	Kapitał (fundusz) własny	30.562.974,72	31.095.608,18
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31.612.000,00	31.612.000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	423,48	423,48
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 66.815,30	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	- 982.633,46	- 516.815,30
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	290.392,24	298.239,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	53.672,88	57.732,09
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53.672,88	57.732,09
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37.160,70	43.455,49
	- do 12 miesięcy	37.160,70	43.455,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12.230,88	12.736,31
	h) z tytułu wynagrodzeń	2.196,51	0,00
	i) inne	2.084,79	1.540,29
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	236.719,36	240.507,64
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	236.719,36	240.507,64
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	236.719,36	240.507,64
	Pasywa razem	30.853.366,96	31.393.847,91

Wojciech Pomin
Prezes Zarządu

Wioleta Wałdoch
Osoba której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2024 r.

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

IV. Rachunek zysków i strat

Nazwa		Wartość za okres 01-01-2023 ÷ 31-12-2023	Wartość za okres 01-01-2022 ÷ 31-12-2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.700.342,59	1.632.532,72
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.700.342,59	1.632.532,72
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2.702.939,28	2.177.846,39
I.	Amortyzacja	517.981,39	513.205,74
II.	Zużycie materiałów i energii	577.239,38	414.985,08
III.	Usługi obce	232.953,60	243.860,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	317.982,30	110.696,39
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	857.326,81	760.731,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	189.949,63	128.393,35
	- emerytalne	77.925,85	65.151,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9.506,17	5.973,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1.002.596,69	- 545.313,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13.995,21	5.862,77
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	13.995,21	5.862,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4,39	2,65
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4,39	2,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 988.605,87	- 539.453,55
G.	Przychody finansowe	5.981,01	22.638,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	5.981,01	22.638,25
H.	Koszty finansowe	8,60	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8,60	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 982.633,46	- 516.815,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 982.633,46	- 516.815,30

Wojciech Pomin
Prezes Zarządu



Wioleta
Wioleta Wałdoch
Osoba której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2024 r.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

1.1 Zmiana stanu wartości w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe
Wartość brutto			
Wartość początkowa – stan na 01.01.2023 r.	23.487,80	31.825.195,93	31.848.683,73
Zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) stanu	0	23.240,00	23.240,00
Stan na 31.12.2023 r.	23.487,80	31.848.435,93	31.871.923,73
Umorzenie			
Umorzenie – stan na 01.01.2023 r.	5.089,02	926.543,04	931.632,06
Zwiększenie (+)/ zmniejszenie (-) stanu (-) umorzenia (amortyzacja)	4.697,56	513.283,83	517.981,39
Umorzenie – stan na 31.12.2023 r.	9.786,58	1.439.826,87	1.449.613,45
Wartość netto			
Stan na 01.01.2023 r.	18.398,78	30.898.652,89	30.917.051,67
Stan na 31.12.2023 r.	13.701,22	30.408.609,06	30.422.310,28

Spółka zgodnie z aktem notarialnym przeniesienia własności przyjęła środki trwałe na stan majątkowy z dniem 04.02.2021 roku. W następnym miesiącu rozpoczęła amortyzację środków trwałych.

W roku 2023 spółka dokonała zakupów inwestycyjnych i wykonała jedną inwestycję kanalizacyjną ze środków własnych. Zestawienie nakładów finansowych na zakup i wytworzenie środków trwałych zawarto w poniższej tabeli.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto	Źródła finansowania netto					
			Środki własne spółki	Dopłata właściciela spółki do kapitału na realizację inwestycji	Kredyt bankowy	Środki pomocowe - fundusze UE, itp..	Darowizny	Inne środki
1	Pompa głębinowa Omnigena 6" SPO 30-8 (7,5kW) z silnikiem Sumoto 400V 6" – 1 kpl. dla SW Kaliska	7.880,00	7.880,00					
2	Nieruchomość gruntowa, zabudowana urządzeniami Przepompowni ścieków PS-13 w miejscowości Frank przy ul. Osiedlowej, o powierzchni 0,0062ha.	3.100,00	3.100,00					
3	Traktorek CUBCADET typ LT 2 Nr 92 z osprzętem do koszenia trawy, Rok produkcji 2023r.	10.162,00	10.162,00					
4	Przylącze kanalizacji sanitarnej, wykonane z rur PVC 160 mm o długości L=14.0mb na terenie działki nr 257 do działki nr 258 od sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ewidencyjnym Piece, Gmina Kaliska; Rok Budowy_2023	2.098,60	2.098,60					
5	RAZEM	23.240,60	23.240,60	-	-	-	-	-
6	Udział %	100,00%	100,00%	0,00%			0,00%	0,00%

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH KALISKA Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

1.2 Środki trwałe w budowie

W roku obrotowym wystąpił koszt wytworzenia własnych środków trwałych w budowie wg poniższej tabeli:

Tabela: Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku 2023 PUK Kaliska Sp. z o.o.							
Lp.	Nr zlecenia inwest.	Wyszczególnienie	Wartość netto ST w budowie na koniec roku 2023	Źródła finansowania netto		Środki trwałe w budowie z Aktu założycielskiego spółki	Razem środki trwałe w budowie na koniec roku 2023
				Środki własne spółki	Pozostałe		
1	3/2022	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej przy ul. Firmowej w Kaliskach	3.124,68	3.124,68	0,00	14.636,18	17.760,86
2	4/2022	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Dworcowej w Kaliskach	3.124,68	3.124,68	0,00	7.013,82	10.138,50
3	7/2022	Modernizacja Stacji wodociągowej w Cieciorce	25.184,20	25.184,20	0,00		25.184,20
4	8/2022	Modernizacja Stacji wodociągowej w Piecach.	7.356,09	7.356,09	0,00		7.356,09
5	9/2022	Budowa sieci wodociągowej na terenie działki nr 250/41 obręb Ciccioroka	0,00	0,00	0,00		0,00
6	1/2023	Modernizacja Przepompowni ścieków PS-3	0,00	0,00	0,00		0,00
7	2/2023	Modernizacja odcinka sieci wodociągowej w Iwicznie na działce nr 292/2 - modernizacja ŚT o nr inwentarzowym 36/2021	23.040,86	23.040,86	0,00		23.040,86
8	4/2023	Modernizacja odcinka sieci wodociągowej w Dunajkach na działce nr 232- modernizacja ŚT o nr inwentarzowym 30/2021	20.463,90	20.463,90	0,00		20.463,90
9	5/2023	Budowa przyłącza kanalizacji sanitarnej do budynku SUW Kaliska	1.064,13	1.064,13	0,00		1.064,13
10		RAZEM	83.358,54	83.358,54	0,00	21.650,00	105.008,54
11		Udział %	100,00%	100,00%	0,00%		

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

2. Należności krótkoterminowe

Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 32.553,40 złotych i były to należności o okresie spłaty do 12 miesięcy. Odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych nie dokonywano.

3. Inwestycje krótkoterminowe**3.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na 31.12.2023 r. wynosiły 315.143,59 złotych

4. Kapitał własny**4.1 Struktura kapitału własnego na dzień 31.12.2023 roku**

Nazwa		Wartość na dzień 01-01-2023	Wartość na dzień 31-12-2023
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31.612.000,00	31.612.000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	423,48	423,48
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	- 66.815,30
VI.	Zysk (strata) netto	- 516.815,30	- 982.633,46
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	RAZEM	31.095.608,18	30.562.974,72

Spółka otrzymała w 2023 roku dopłatę Wspólnika – Gminy Kaliska na pokrycie straty finansowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 w wysokości 450.000,00 zł

4.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty finansowej za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 r. w kwocie 700.000,00 zł z dopłaty Wspólnika na pokrycie straty finansowej za rok 2023, a resztę straty w wysokości 282.633,46 zł z zysku Spółki w latach następnych.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, a także z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 53.672,88 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	2021		2022		2023	
1	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, w tym:	550.954,14	35,59%	566.805,39	34,72%	579.542,79	34,09%
	Woda	509.033,16		524.652,27		536.568,41	
	Abonament	41.920,98		42.153,12		42.974,38	
	Utrzymanie i konserwacja sieci ppoż.	0,00		0,00		0,00	
2	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, w tym:	860.527,05	55,59%	929.756,91	56,95%	952.413,03	56,01%
	Zbiorowe odprowadzanie ścieków	826.056,59		839.967,29		846.505,53	
	Ścieki dowożone	34.470,46		89.789,62		105.907,50	
3	Usługi obsługi kotłowni	116.520,00	7,53%	36.600,00	2,24%	49.200,00	2,89%
4	Usługi obsługi PSZOK			79.920,00	4,90%	87.780,00	5,16%
5	Pozostałe usługi	19.934,36	1,29%	19.450,42	1,19%	31.406,77	1,85%
	RAZEM	1.547.935,55	100,00%	1.632.532,72	100,00%	1.700.342,59	100,00%

7. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wyniósł – 9,2 pracowników. Stan zatrudnienia na ostatni dzień obrotowy równa się stanowi w dniu rozpoczęcia działalności tzn. 9 pracowników.

8. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

Wynagrodzenia członków Zarządu wynosiły w roku obrotowym 138.097,29 złotych.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wynosiły w roku obrotowym 16.144,62 złotych.

Nie udzielano pożyczek członkom zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym.

W spółce nie występują organy administrujące Spółki.

9. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gmina Kaliska ponieważ Spółka jest jednostką zależną.

10. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych.

Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą być zapłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez kontrolę organów skarbowych.

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

Spółkę utworzono w grudniu 2020 roku, w okresie stanu pandemii w Polsce. Nie miało to istotnego wpływu na jej działalność poza faktem, iż przez wiele miesięcy nie można było odczytywać wodomierzy zamontowanych w budynkach mieszkalnych (tych, które nie mają zdalnego odczytu). Aktualnie odczyty i kontrole stanu wodomierzy dokonywane są na bieżąco.

Spółka w roku obrotowym nie zaciągnęła żadnych długoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania Spółki są regulowane na bieżąco, a należności po terminie są na bieżąco monitorowane i ściągane.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły awarie urządzeń księgowych, księgi są prowadzone rzetelnie i prawidłowo, nie występowały opóźnienia w księgowaniu.

Wojciech Pomin
Prezes Zarządu



Kaliska
Wioleta Waldoch
Osoba której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kaliska, 28 lutego 2024 r.