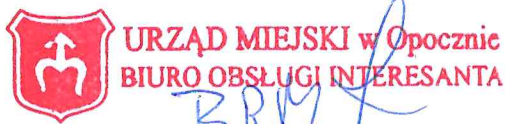


Przedsiębiorstwo Gospodarki
Komunalnej
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
Nazwa skrócona:
P.G.K. Sp. z o.o. w Opocznie
tel 044 754 76 11 fax 44 789 06 47
e-mail:sekretariat@pgk.opoczno.pl
www.pgk.opoczno.pl



NIP: 768-000-38-62
REGON: 590028079
KRS: 0000 110297
BDO 000007905
Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia
w Łodzi Sąd Gospodarczy
XX Wydział KRS I Sekcja
Kapitał Zakładowy: 51 165 000,00 zł
Konto bankowe:
BANK SPÓŁDZIELCZY/Opoczno
48 8992 0000 0033 2316 2000 0010



Opoczno dn. 21.06.2023

Wpłynęło
dnia 21.06.2023
Ilość zał. L.p.dz. 17595
Podpis
Znak sprawy
II

Urząd Miejski w Opocznie
ul. Staromiejska 6
26-300 Opoczno

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie
w odpowiedzi na pismo nr BRM.033.56.2023 z dnia 09 maja 2023 przesyła sprawozdania finansowe
Spółki za rok 2022.

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Owczarski

PGK Sp. z o.o. w Opcznie
ul. Krótka 1
26-300 Opczno
NIP: 768-000-38-62

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2022...31.12.2022

Data sporządzenia sprawozdania: 15.06.2023

Rodzaj sprawozdania: Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: PGK Sp. z o.o. w Opocznie

Siedziba: województwo łódzkie, powiat Opoczno, gmina Opoczno, miejscowość Opoczno

Adres: ul. Krótka 1 26-300 Opoczno

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 3600Z, 3700Z, 3811Z, 3821Z, 3832Z, 4221Z, 4932Z, 6832Z, 8129Z, 9603Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 7680003862

Numer KRS: 0000110297

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości oraz polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte przez spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły. 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. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Wartości niematerialne i prawne obejmują przede wszystkim prawo do korzystania z oprogramowania komputerowego, ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenia i umarza metodą liniową. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania. Wartość początkowa stanowiąca cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększa koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Spółka stosuje stawki

**Z A ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Dariusz
Krzysztof Owczarski

zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem lub nabyciem poniesionych do dnia bilansowego. Zapasy materiałów i towarów wyceniane są według cen nabycia. Rozchód wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło." Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące. Zobowiązania i rezerwy, zgodnie z art. 28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 8 ustawy o rachunkowości w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania, o których mowa w art. 39 ust.2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości, tj. wynikające w szczególności z obowiązku wykonania zobowiązań związanych z bieżącą działalnością oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana - wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Oszacowanie wartości rezerw następuje na podstawie oszacowania ekspertów. Zobowiązania długoterminowe spółki to głównie kredyty i pożyczki oraz leasingi (finansowy i operacyjny) Rezerwy zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania. Powstanie zobowiązania, na które utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę. Środki pieniężne, na które składają się środki na rachunkach bankowych oraz gotówka w kasie wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitały w myśl art.

36 ustawy o rachunkowości wykazuje się w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy spółki. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

II.8.2. Zasady dotyczące 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.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie. Siedziba spółki: 26-300 Opoczno ul. Krótka 1 Podstawowym przedmiotem działalności spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi: odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody, wywóz i unieszkodliwianie odpadów, usługi sanitarne i pokrewne. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w następnych latach. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności spółki.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079**

PREZES ZARZĄDU
Ohm t
Krzysztof Owczarski

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	119 597 191,99	117 326 523,33
A	+Aktywa trwałe	109 409 941,95	104 139 068,46
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	151 790,53	226 836,24
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	151 790,53	226 836,24
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	107 726 988,06	102 843 816,80
A.II.1	+Środki trwałe	103 869 938,18	99 575 177,54
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 333 117,24	1 333 117,24
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 683 703,11	82 519 689,68
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	10 135 425,64	9 989 621,95
A.II.1.D	+środki transportu	6 781 791,60	4 622 211,96
A.II.1.E	+inne środki trwałe	935 900,59	1 110 536,71
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	3 857 049,88	3 268 639,26
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 531 163,36	1 068 415,42
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 531 163,36	1 068 415,42
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	10 187 250,04	13 187 454,87
B.I	+Zapasy	942 090,17	308 508,85
B.I.1	+Materiały	942 090,17	308 508,85
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Owczarski

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	6 357 055,33	5 185 362,75
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	6 357 055,33	5 185 362,75
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 157 241,72	4 145 384,00
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	5 157 241,72	4 145 384,00
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	664 064,60	706 379,49
B.II.3.C	+inne	369 631,76	299 763,96
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	166 117,25	33 835,30
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 425 739,26	6 956 428,84
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 425 739,26	6 956 428,84
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 425 739,26	6 956 428,84
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 416 663,75	6 953 554,49
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	9 075,51	2 874,35
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	462 365,28	737 154,43
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	119 597 191,99	117 326 523,33
A	+Kapitał (fundusz) własny	61 473 590,74	55 894 752,49
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	49 618 500,00	43 518 500,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 210 205,44	7 210 205,44
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 751 656,55	3 751 656,55
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 162 137,77	875 745,20
A.VI	+Zysk (strata) netto	-268 909,02	538 645,30
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 123 601,25	61 431 770,84

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]
Krzysztof Owczarski

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	4 141 660,86	3 992 051,03
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	418 435,65	386 052,60
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 199 393,00	2 196 384,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	1 961 003,00	1 938 293,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	238 390,00	258 091,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	1 523 832,21	1 409 614,43
B.I.3.A	+ długoterminowe	1 171 000,00	1 186 132,43
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	352 832,21	223 482,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	9 905 305,14	12 115 972,59
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	9 905 305,14	12 115 972,59
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	9 333 672,29	11 465 442,99
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	571 632,85	650 529,60
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	13 128 469,39	16 686 954,99
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 877 229,23	16 509 370,84
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	2 517 878,77	1 709 185,95
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	836 896,81	788 408,26
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 070 147,15	3 442 722,12
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	2 070 147,15	3 442 722,12
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 887 460,49	5 490 892,13
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	777 785,67	706 546,77
B.III.3.I	+inne	1 787 060,34	4 371 615,61
B.III.4	+Fundusze specjalne	251 240,16	177 584,15
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	30 948 165,86	28 636 792,23
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	30 948 165,86	28 636 792,23
B.IV.2.A	+ długoterminowe	30 441 324,05	27 655 634,16
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	506 841,81	981 158,07

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie**
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Ornula
Krzysztof Owczarski

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 266 263,87	36 595 720,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 029 140,87	36 370 499,05
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-73,59
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	237 123,00	214 195,42
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	11 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	43 091 613,23	36 014 858,47
B.I	+Amortyzacja	7 380 004,77	5 982 238,07
B.II	+Zużycie materiałów i energii	8 160 746,75	5 522 485,54
B.III	+Usługi obce	4 425 424,62	3 065 910,58
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	5 970 482,20	6 512 196,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	12 628 897,98	11 209 291,75
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 476 861,77	2 166 855,64
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	2 049 195,14	1 549 584,19
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	6 295,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-825 349,36	580 862,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 046 267,02	3 403 583,53
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 180,20	140 336,97
D.II	+Dotacje	735 197,14	774 961,97
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	121 042,30	50 793,39
D.IV	+Inne przychody operacyjne	3 179 847,38	2 437 491,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 204 310,67	2 815 720,51
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	263 295,46	113 586,19
E.III	+Inne koszty operacyjne	2 941 015,21	2 702 134,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 606,99	1 168 725,43
G	Przychody finansowe	11 720,04	3 951,48
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	11 720,04	3 951,48
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	343 876,94	353 178,23
H.I	+Odsetki, w tym:	343 876,94	353 178,23
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-315 549,91	819 498,68

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Długosz
Krzysztof Owczarski

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
J	Podatek dochodowy	-46 640,89	280 853,38
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-268 909,02	538 645,30

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owca
Krzysztof Owczarski

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 894 752,49	37 566 115,69
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 894 752,49	37 566 115,69
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	43 518 500,00	23 490 500,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 100 000,00	20 028 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	6 100 000,00	20 028 000,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	6 100 000,00	1 128 648,84
II.a.1.1.b	+/- aport KPOF	0,00	17 770 851,16
II.a.1.1.c	+/- rejestracja podwyższenia z 2020 r.	0,00	1 128 500,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	49 618 500,00	43 518 500,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 210 205,44	7 210 205,44
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.1.d	+/- odpisana różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.1.2.b	+/- odpisana różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 210 205,44	7 210 205,44
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 751 656,55	3 751 656,55
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 751 656,55	3 751 656,55
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	875 745,20	875 745,20
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	538 645,30	2 238 008,50
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	538 645,30	2 238 008,50
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	252 252,73	2 238 008,50
II.e.2.2.a	+/- wypłata dywidendy	152 252,73	2 138 008,50
II.e.2.2.b	+/- przekazanie zysku na ZFŚS	100 000,00	100 000,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 162 137,77	875 745,20
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Orn
Krzysztof Owczarski

ZA ZGODNOŚĆ
Z
OGÓLNYM

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 162 137,77	875 745,20
II.f	+Wynik netto	-268 909,02	538 645,30
II.f.1	+zysk netto	0,00	538 645,30
II.f.2	-strata netto	-268 909,02	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 473 590,74	55 894 752,49
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 473 590,74	55 794 752,49

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owcz
Krzysztof Owczarski

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-268 909,02	538 645,30
A.II	+Korekty razem	2 922 601,34	6 668 051,09
A.II.1	+Amortyzacja	7 380 933,29	5 982 238,07
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	342 585,53	349 681,87
A.II.3.A	+Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek	251 659,55	0,00
A.II.3.B	+Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	90 925,98	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	51 980,53	-109 312,07
A.II.4.A	+Likwidacja	62 160,73	0,00
A.II.4.B	+Przychody ze sprzedaży ŚT i WNiP	-10 180,20	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	149 609,83	189 636,69
A.II.5.A	+Bilansowa zmiana stanu rezerw	149 609,83	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-633 581,32	141 077,72
A.II.6.A	+Bilansowa zmiana stanu zapasów	-633 581,32	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 171 692,58	-1 234 865,71
A.II.7.A	+Bilansowa zmiana należności	-1 171 692,58	0,00
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 262 166,97	1 666 036,72
A.II.8.A	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw wobec jednostek pozostałych	-1 372 574,97	1 622 598,54
A.II.8.B	+Bilansowa zmiana stanu innych zobowiązań wobec jednostek pozostałych	-2 584 555,27	2 762 652,67
A.II.8.C	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	-603 431,64	-111 384,70
A.II.8.D	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	71 238,90	158 628,47
A.II.8.E	+Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	73 656,01	5 041,74
A.II.8.F	+Przekazanie zysku na ZFŚS	-100 000,00	-100 000,00
A.II.8.G	+Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	2 253 500,00	-2 671 500,00
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-935 066,97	-316 442,20
A.II.9.A	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych długoterminowych	-462 747,94	-187 559,83
A.II.9.B	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych krótkoterminowych	274 789,15	-553 980,10
A.II.9.C	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń biernych	2 311 373,63	425 097,73
A.II.9.D	+Dotacje pieniężne otrzymane - korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	-1 003 520,00	0,00
A.II.9.E	+Umorzenie pożyczki - korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	-2 054 961,81	0,00
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 653 692,32	7 206 696,39
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	10 180,20	140 336,97
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 180,20	140 336,97
B.I.1.A	+Przychody ze sprzedaży ŚT i WNiP	10 180,20	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	11 279 469,57	7 232 035,33
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 279 469,57	7 232 035,33

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owczarski
Krzysztof Owczarski

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
B.II.1.A	+Zakup	12 251 219,57	0,00
B.II.1.B	+Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	-971 750,00	0,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 269 289,37	-7 091 698,36
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	6 850 020,00	5 040 739,53
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopl.do.k.	3 846 500,00	4 928 648,84
C.I.1.A	+Podwyższenie kapitału	6 100 000,00	0,00
C.I.1.B	+Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	-2 253 500,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	112 090,69
C.I.2.A	+Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	2 000 000,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	1 003 520,00	0,00
C.I.4.A	+Dotacje pieniężne otrzymane	1 003 520,00	0,00
C.II	+Wydatki	2 765 112,53	6 624 343,19
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	152 252,73	2 138 008,50
C.II.2.A	+Dywidenda uchwalona	152 252,73	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 268 116,07	3 030 064,22
C.II.4.A	+Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	1 268 116,07	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 002 158,20	1 106 588,60
C.II.7.A	+Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	1 002 158,20	0,00
C.II.8	+Odsetki	342 585,53	349 681,87
C.II.8.A	+Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek	251 659,55	0,00
C.II.8.B	+Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	90 925,98	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 084 907,47	-1 583 603,66
D	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 530 689,58	-1 468 605,63
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 530 689,58	-1 468 605,63
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 956 428,84	8 425 034,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 425 739,26	6 956 428,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	596 103,02	461 906,35

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079**

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Owczarski

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

0

Załączony plik:

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079**

PREZES ZARZĄDU
Owcz
Krzysztof Owczarcki

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-315 549,91	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 283 270,51	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 571 839,57	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 680 267,18	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	3 087 511,88	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	1 038 417,74	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	1 460 897,02	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 019 598,35	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	383 724,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
p.o. Głównego księgowego
Agnieszka Wjata-Turlńska
.....
Data i podpis

Kierujący jednostką

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Owczarski
.....
Data i podpis

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Owczarski

PGK Sp. z o. o. w Opcznie
Ul. Krótka 1
26-300 Opczno
NIP: 768-000-38-62

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie z
działalności w 2022 r.

Sprawozdanie sporządzono stosownie do przepisów art. 49 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz.U. z 2018 r., poz. 395).

I. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie, siedziba: ul. Krótka 1, 26-300 Opoczno,

rejestracja: wpisana jako przedsiębiorca do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym Łódź-Śródmieście XX Wydział KRS I Sekcja

KRS pod Nr 0000110297, kapitał zakładowy w wysokości: 49.618.500,00 zł,

REGON 590028079,

NIP 768-000-38-62

Dane teleadresowe:

Strona internetowa: www.pgk.opoczno.pl

Poczta elektroniczna: sekretariat@pgk.opoczno.pl, Tel/fax: (044) 754 76 11/ 789 06 47

II. INFORMACJE KORPORACYJNE

1. Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 49 618 500,00 zł i dzieli się na 99 237 udziałów po 500,00 zł każdy. Kapitał zakładowy w 2022 roku zwiększył się w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 500 000,00 zł dokonano na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 12/NZW/2022 z dnia 23.09.2022 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 8399/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 12.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 2 300 000,00 zł nastąpiło 14.12.2021 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 15/NZW/2021 z dnia 14.12.2021 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 10719/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału podstawowego o kwotę 1 300 000,00 zł na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 3/NZW/2022 z dnia 16.02.2022 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repetytorium Nr A 1146/2022 z dnia 16.02.2022 r. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.06.2022 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 000 000,00 zł nastąpiło 11.07.2022 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 6/NZW/2022 z dnia 11.07.2022 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 5809/2022. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 01.08.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

2. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7.210 205,44 zł.

3. Organy Spółki / udziałowcy Spółki:

- 1) Organami Spółki są:
 - a) Zgromadzenie Wspólników - Burmistrz Opoczna,
 - b) Rada Nadzorcza,
 - c) Zarząd.
- 2) Rada Nadzorcza:

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiła żadna zmiana w składzie Rady Nadzorczej.

- 3) Zarząd:

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiła żadna zmiana w składzie Zarządu Spółki.

W zakresie struktury majątkowej nie nastąpiły żadne zmiany w Spółce - jedynym udziałowcem jest Gmina Opoczna (100 % udziałów).

Udziały własne Spółki- nie występują

III. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2022 ROKU

W zakresie przedmiotu działalności Spółki nastąpiły w okresie objętym sprawozdaniem żadne zmiany, tj. przedmiotem działalności Spółki według PKD jest między innymi:

- 1) 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- 2) 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- 3) 38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 4) 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 5) 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 6) 39.00.Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- 7) 42.11.Z Roboty związane z budową dróg i autostrad,
- 8) 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- 9) 43.11.Z Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- 10) 43.12. Przygotowanie terenu pod budowę,
- 11) 43.22.Z Wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 12) 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami, targowiskami,
- 13) 49.41.Z Transport drogowy towarów,
- 14) 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi,

- 15) 68.32.Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- 16) 81.29.Z Pozostałe sprzętanie,
- 17) 96.09.Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 18) 93.11.Z Działalność obiektów sportowych.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest zbiorowe: zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie oraz oczyszczanie ścieków, realizowane za pomocą sieci i urządzeń wodociągowych oraz sieci i urządzeń kanalizacji sanitarnej rozdzielczej, a także działalność w zakresie gospodarki odpadami.

2. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady):

Spółka nie posiada oddziałów, natomiast w wewnętrznej strukturze organizacyjnej wyodrębniono 6 jednostek:

- a) Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków (ZWKiO),
- b) Zakład Usług Komunalnych (ZUK),
- c) Zakład Unieszkodliwiania Odpadów (ZUO),
- d) Zakład Robót Drogowych (ZRD),
- e) Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt (SDBZ)
- f) Kryta Pływalnia Opoczyńska Fala (KPOF)

3. Spółka w roku obrotowym 2022 kontynuowała swoją działalność.

4. W roku obrotowym 2022 Spółka w zakresie głównych działalności realizowała:

- 1) ZWKiO: dostawy wody i odbiór ścieków na kwotę 11 165 985,07 zł.
- 2) ZUK:
 - a) Odbiór odpadów: 7 928 776,99 zł,
 - b) Pozostała działalność (administrowanie cmentarzami, targowiskami, itp.) - na łączną kwotę: 1 031 609,06 zł,
- 3) ZRD:
 - a) Zimowe utrzymanie dróg na rzecz Gminy Opoczno na kwotę: 593 667,71 zł,
 - b) Remont dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie gminy Opoczno na łączną kwotę 5 420 720,41 zł (wraz z zamiataniem ulic),
- 4) ZUO: Unieszkodliwianie odpadów: na łączną kwotę: 14 456 367,25 zł
- 5) SDBZ: Opieka nad bezdomnymi zwierzętami z Gminy Opoczno oraz Drzewica na łączną kwotę 742 593,46 zł.
- 6) KPOF: Kryta Pływalnia uzyskała przychód 1 422 375,89 zł

IV. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI:

1. W roku 2022 r. Spółka osiągnęła przychody w kwocie 46 324 250,93 zł i poniosła koszty z tytułu działalności ogółem w kwocie 46 639 800,84 zł. Osiągnięte przychody jak i poniesione koszty przedstawiają Tabele nr 1 i nr 2- stanowiące załącznik do niniejszego Sprawozdania.
2. Wynik finansowy brutto za 2022 rok: strata w kwocie 315 549,91 zł
3. Wynik finansowy netto za 2022 rok: strata w kwocie 268 909,02zł
4. Poziom należności względem Spółki przestawia Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według okresu ich powstania.

Lp.	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Należności wg bilansu
1	do 30 dni	4 820 700,33	0,00	4 820 700,33
2	od 31 dni do 60 dni	236 438,57	0,00	236 438,57
3	od 61 dni do 90 dni	44 365,17	0,00	44 365,17
4	od 91 dni do 180 dni	51 660,50	15 498,14	36 162,36
5	od 181 dni do 365 dni	371 385,09	185 692,55	185 692,54
6	Powyżej roku	62 104,77	62 104,77	0,00
	Razem	5 586 654,43	263 295,46	5 323 358,97

5. W 2022 r. Spółka na bieżąco regulowała zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków i składek na ubezpieczenia społeczne oraz wynagrodzeń należnych
6. Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło: 215,9 etatów i zwiększyło się w stosunku do 2021 roku o 13,4 etatów, tj. o 6,6%.

W podziale na Zakłady zatrudnienie kształtowało się następująco:

- a) ZWKiO: przeciętnie 58,30 etatów: spadek o 1,4 etatów (tj. o 2,4%),
- b) ZUK: przeciętnie 51,10 etatów: wzrost o 6,31 etatów (tj. o 12,3%),
- c) ZUO: przeciętnie 36,30 etatów: wzrost o 3,10 etatów (tj. o 8,5%)
- d) SDBZ: przeciętnie 6,90 etatów: spadek o 1,14 (tj. 16,5%)
- e) ZRD: przeciętnie 14,80 etatów: wzrost o 0,12 etatów (tj. 0,8%)
- f) Administracja ogólna: przeciętnie 33,50 etatów: wzrost o 2,62 etatów (tj. 7,8%)

- g) KPOF: przeciętnie 15,00 etatów: wzrost o 3,83 etatów (tj. 25,5%)

Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 w podziale na grupy zawodowe kształtuje się następująco:

- pracownicy umysłowi – 59,8 etaty
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 156,1 etaty

7. Działalność inwestycyjna oraz przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

- 1) Nakłady inwestycyjne poniesione w 2022 r. przeznaczone były w przeważającym zakresie na wydatki związane z budową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, a także na zakup środków trwałych w łącznej kwocie:
9 969 486,91 zł, w tym:
 - zakup gotowych środków trwałych: 4 149 011,42 zł
 - nakłady na środki trwałe w budowie: 5 820 161,58 zł
- 2) Wartość brutto środków trwałych w 2022 r. zwiększyła się w stosunku do roku 2021 o 11 816 850,65 zł i wynosi 173 775 599,96zł.

Nakłady na inwestycje poniesione w 2022 roku finansowane były środkami własnymi pochodzącymi z amortyzacji i środkami obrotowymi Spółki.

Planowane nakłady inwestycyjne PGK Sp. z o.o. w Opocznie w 2023 roku	18 689 363,67
Planowana amortyzacja na 2023 rok	6 010 440,25
Środki obrotowe Spółki	10 187 250,04
Podwyższenie kapitału zakładowego przez Gminę Opoczno	6 100 000,00
Dotacja z PROW – kanalizacja + wodociąg (Wola Załęzna – Sobawiny)	1 003 520,00

8. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

- Modernizacja oraz rozbudowa urządzeń wodno-kanalizacyjnych na terenie Gminy Opoczno. Zwiększenie wydatków średnio rocznie do ok. 5% planowanych nakładów na dokończenie budowy kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich przy maksymalnym wykorzystaniu środków zewnętrznych.
- Podniesienie jakości świadczonych usług poprzez zakup niezbędnego wyposażenia do obsługi systemu gospodarki odpadami, utrzymania, remontu i budowy dróg oraz obsługi klienta.
- Rozbudowa systemu zdalnego odczytu wodomierzy.
- Rozbudowa elektronicznego systemu obsługi odbiorców usług dostarczenia wody i odprowadzania ścieków.
- Ocena czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki.
- Charakter Spółki jako podmiotu powołanego do realizacji zadań gospodarki komunalnej, w szczególności zadań gminnych użyteczności publicznej, wpływają na obszary ryzyka i poziom zagrożeń jej działalności. Z tych względów

oraz mając na uwadze konieczność stałej realizacji powierzonych zadań, ilość czynników ryzyka i zagrożeń należy ocenić jako niski, zaś wyodrębniając ją, można wskazać:

- ryzyko "poluzowania" dyscypliny kosztów bieżących oraz nakładów inwestycyjnych- ograniczane, poprzez bieżące analizy oraz działania optymalizujące koszty działalności a także wieloletnie planowanie i weryfikacja założeń inwestycyjnych w kontekście zmian uwarunkowań wewnętrznych,
- ryzyko "pospiesznych" zmian legislacyjnych oddziałujących na poziom i strukturę kosztów działalności- minimalizowane bieżącą analizą trendów oraz kierunków legislacji na poziomie krajowym i europejskim.

9. Spółka zawarła z: Tomaszem Pietrzakiem, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: KPT Audyt, Podatki, *Edukacja Tomasz Pietrzak* z siedzibą w Łodzi umowę o badanie i ocenę sprawozdań finansowych za 2 lata, tj. cały rok obrotowy: 2021 i 2022.

10. Załączniki:

- 1) Tabela nr 1 - obrazująca przychód, koszty, wynik spółki
- 2) Tabela nr 2 – obrazująca plan inwestycji na rok 2022
- 3) Tabela nr 3 – obrazująca przychody poszczególnych zakładów w 2022 roku zwiększone o kwoty środków zakupionych z dotacji
- 4) Tabela nr 4 – obrazująca zestawienie kosztów

Opczno, dnia 15.06.2023

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: KRZYSZTOF
OWCZARSKI; P.G.K./ SP. Z O.O. W
OPOCZNE
Data: 2023.06.20 10:38:38 CEST

Załącznik nr 1 do Sprawozdania Zarządu z działalności w 2022 r.

Tabela nr 1

Symbol	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 266 263,87
1.1	- od jednostek powiązanych	0,00
1.2	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 029 140,87
1.3	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
1.4	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	237 123,00
1.5	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
2	Koszty działalności operacyjnej	43 091 613,23
2.1	+Amortyzacja	7 380 004,77
2.2	+Zużycie materiałów i energii	8 160 746,75
2.3	+Usługi obce	4 425 424,62
2.4	+Podatki i opłaty, w tym:	5 970 482,20
2.4.1	- podatek akcyzowy	0,00
2.5	+Wynagrodzenia	12 628 897,98
2.6	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 476 861,77
2.6.1	- emerytalne	0,00
2.7	+Pozostałe koszty rodzajowe	2 049 195,14
2.8	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
3	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-825 349,36
4	Pozostałe przychody operacyjne	4 046 267,02
4.1	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 180,20
4.2	+Dotacje	735 197,14
4.3	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	121 042,30
4.4	+Inne przychody operacyjne	3 179 847,38
5	Pozostałe koszty operacyjne	3 204 310,67
5.1	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
5.2	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	263 295,46
5.3	+Inne koszty operacyjne	2 941 015,21
6	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 606,99

Symbol	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022
7	Przychody finansowe	11 720,04
7.1	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
7.1.1	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
7.1.1.1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
7.1.2	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
7.1.2.1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
7.2	+Odsetki, w tym:	11 720,04
7.2.1	- od jednostek powiązanych	0,00
7.3	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
7.3.1	- w jednostkach powiązanych	0,00
7.4	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
7.5	+Inne	0,00
8	Koszty finansowe	343 876,94
8.1	+Odsetki, w tym:	343 876,94
8.1.1	- dla jednostek powiązanych	0,00
8.2	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
8.2.1	- w jednostkach powiązanych	0,00
8.3	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
8.4	+Inne	0,00
9	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-315 549,91
10	Podatek dochodowy	-46 640,89
11	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
12	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-268 909,02

Załącznik nr 2 do Sprawozdania Zarządu z działalności w 2022 r.

Tabela nr 2

Wodociągi + ujęcie wody

1	Budowa odcinka sieci wodociągowej D 125 mm PE-HD mb-150 do dz. Nr 3, 4, 5, 25, 26 w miejscowości Wola Załęzna - ETAP II Wykonanie	39 000,00
2	Zakup i wdrożenie systemu zdalnego odczytu wodomierzy, przebudowa na wodomierze statyczne – (urządzenia, oprogramowanie) u odbiorców wody na terenie gminy Opoczno etap V	295 000,00
3	Zakup koparko-ładowarki - nowa w formie leasingu	50 000,00
4	Dokumentacja Projektowo-kosztorysowa dotycząca modernizacji Ujęcia wody studnia S-IV a system uzdatniania wody, odżelaziania, odmanganiania, dezynfekcji wody, ujęcie wody ul. Rolna Projekt Techniczny	45 000,00
5	Opracowanie „Dokumentacji Projektowo-Kosztorysowej na modernizację (rozbudowę) sieciowej pompowni wody zestawu hydroforowego – zwiększenia wydajności do Q≥80m ³ /h w m. Janów Karwicki Projekt Techniczny	35 000,00
6	Budowa odcinka sieci wodociągowej D 125 mm PE-HD mb -810 w m. Kliny (Strefa Przemysłowa) Wykonawstwo	100 000,00
7	Budowa odcinka sieci wodociągowej Dn 125 mm PE-HD (połączenie sieci wodociągowej z istniejącą siecią Dn 110 mm na dz. nr 541/1 oraz z istniejącą siecią Dn 90 mm na dz. nr 538/64) długości 1200 mb w m. Mroczków Gościnnie wykonawstwo	200 000,00
8	Budowa sieci wodociągowej (pierścieniowej) D 125 mm PE-HD długości 1045 mb (z przejściem pod torami PKP- Idzikowice) łączący wodociąg Dn110 na wys. dz. nr 2647/4 w m. Libiszów z wodociągiem Dn 110 na wys. dz. nr 350/3, 248/1 w m. Kruszewiec Kol Projekt Techniczny	20 000,00
9	Budowa sieci wodociągowej (pierścieniowej) D160 mm PE-HD w ul. Św. Pawła długości 400 mb (połączenie wodociągu w ul. Rolnej z wodociągiem w ul. Św. Mateusza) Wykonanie	139 000,00
10	Budowa sieci wodociągowej D 125 mm PE-HD mb -400 w m. Janów Karwicki do wys. dz. nr 1301/1, 1302/1, 1303/1 Projekt Techniczny + Wykonanie	160 000,00
11	Budowa odcinka sieci wodociągowej Dn 125 mm PE-HD mb - 180 w m. Wola Załęzna do wys. dz. nr 1278/1 obr. 0030 Projekt Techniczny + Wykonanie	70 000,00
12	Modernizacja systemu SCADA oraz zmiana komunikacji radiowych na modemy GPRS Ujęcie Wody - Inowłodzka, Studnia S1, Studnia IV a, studnia ST, studnia S III-III a wraz z dostawą komputerów kpl. 2, licencja SCADA TelWIN, zmiana algorytmów pracy modyfikacja PLC, HMI, zmiana komunikacji na MT, dostosowanie instalacji w rozdzielniach elektrycznych studni głębinowych - Ujęcie Inowłodzka	55 000,00

13	Termomodernizacja -Budynku hydroforni i budynku chlorowni, wymiana okien, naprawa dachu z uwzgl. wentylacji okiennej tj. okna z PVC, remont wewnątrz budynku + Elewacja zbiorników wody - Ujęcie Inowłódzka	250 000,00
14	Modernizacja systemu monitoringu i wizualizacji danych opracowanie nowego programu SCADA transmisji danych - Ujęcie Januszewice	35 000,00
15	Zakup samochodu towarowo-osobowy o ład do 3,5t - szt. 2 (w drodze leasingu)	100 000,00
16	Budowa odcinka sieci wodociągowej D 125 mm PE-HD lub PVC mb - 230 (w drodze gruntowej) nr.dz. 842, oraz w drodze dz. nr 853/1, dz. nr 1605 do wys. dz. nr. 1610) w m. Janów Karwicki PT + Wykonanie	73 000,00
17	Wymiana rozdzielnic NN na rozdzielnicę z nowoczesną aparaturą kontrolno-pomiarową nowymi podzespołami, wymianą szyn prądowych odłączników, przekładników prądowych, wymianą kompensatora mocy biernej - Ujęcie wody ul. Inowłódzka - Wykonanie	250 000,00
18	Budowa odcinka sieci wodociągowej D 125 PE-HD mb-340 (do dz. nr. 657/2 - 657/12 w dr. gr. dz. nr.494, 657/1) w m. Brzustówek Projekt Techniczny	10 000,00
19	Połączenie sieci wodociągowej w ul. Powstańców Wielkopolskich z siecią wodociągową fi 225 w ul. Przemysłowej dł. ok. 75 mb Projekt Techniczny + Wykonawstwo	65 000,00
20	Budowa odcinka sieci wodociągowej Ø 160 mb-250 łączący sieć w ul. Św. Piotra z siecią wodociągową w ul. Rolnej (nowe bloki) PT + Wykonawstwo	99 000,00
21	"Budowa sieci wodociągowej Ø 125 - 140 PE – HD, 130 mb (do dz. nr 500, 497, 496) wzdłuż trasy Opoczno-Piotrków Tryb w m. Januszewice Projekt Techniczny + Wykonanie	48 000,00
22	Przebudowa odcinka sieci wodociągowej Ø 100 żel. na Ø 160 PVC lub PE, 330 mb, wraz z przebudową przyłączy-11szt., 225 mb w ul. Moniuszki (nr 22 – 43) Projekt Techniczny	12 400,00
23	Przebudowa sieci wodociągowej (azbestowej) Ø 100 na Ø 160 PE-HD, 350 mb z przebudową przyłączy, 6 szt. (260 mb) w ul. Rolnej (dawny PBRol) Wykonanie	185 000,00
24	Przebudowa sieci wodociągowej Ø 100 żel. na Ø 125 PE wraz z zaworem odpowietrzającym na końcu sieci, 250 mb, przebudowa przyłączy 23 szt. (od skrzyżowania do torów CMK) w ul. Długiej Wykonanie	85 000,00
25	Budowa odcinka sieci wodociągowej długości ok. 200 mb w m Stużno Kolonia gm. Opoczno do wysokości działki nr 920, 921 Projekt Techniczny + Wykonanie	100 000,00
26	Budowa odcinka sieci wodociągowej w działce nr 937 obręb Różanna do wysokości działek nr 920/6, 919/4 obręb Różanna Projekt Techniczny	10 000,00
	Razem:	2 530 400,00

Kanalizacja + Oczyszczalnia

1	Splata raty pożyczki 234/OW/P/2012 na budowę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Opoczno - POIS	1 248 800,00
2	Rozbudowa linii odwadniania osadów ściekowych z zastosowaniem wirówki dekantacyjnej wraz z modernizacją węzła higienizacji osadu na Oczyszczalni ścieków w Opocznie Etap II	916 850,77
3	Modernizacja sterowania układem napowietrzania w bloku biologicznym Oczyszczalni Ścieków w Opocznie	130 000,00
4	Zakup analizatora wraz z osprzętem do azotu amonowego na Oczyszczalni Ścieków w Opocznie etap II	110 000,00
5	Zakup i montaż (wraz z przewodnicami) pomp zatapialnych do ścieków w przepompowniach ścieków na terenie Gminy Opoczno – kpl.- 6	48 000,00
6	Przebudowa (modernizacja) kolektora sanitarnego Ø 600 mm kanalizacji grawitacyjnej (na odcinku oczyszczalni do ul. Staszica w Opocznie) 508mb etap I Projekt Techniczny	50 000,00
7	Zakup, montaż przepływomierza do pomiaru biogazu (metanu) spalanego w pochodni – Oczyszczalnia Ścieków Opocznie	52 000,00
8	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej D 200 mm kamionkowej grawitacyjnej mb - 220 (od wys. ul. Piłcockiego do ul. Biernackiego) w ul. Kopernika (metoda rękawa) Wykonawstwo	350 000,00
9	Przebudowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej Dn 200 mm kam. graw. mb - 80 w ul. Kopernika (na wys. bl.14 do ul. Partyzantów) Wykonanie	95 000,00
10	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 PVC-U lub PE-HD mb - 320, PE-HD mb - 480 w m. Kliny (Strefa Przemysłowa) - Wykonanie	160 000,00
11	Budowa kanalizacji sanitarnej Ø 200 PVC, 3089 mb, przepompownia ścieków kpl. – 2 k. s tłoczny Ø 110 mb – 1898, Ø 160 mb 312 (szt. 66), w m. Wola Załęzna (w kier. Zameczek) Projekt techniczny – I etap	55 000,00
12	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 PVC-U lub PE-HD mb - 899, wraz z odcinkami do granic działek z rur Dn 160 mm mb - 355 I etap w m. Międzybórz -Projekt PROW Wykonanie	1 251 000,00
13	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 mm PVC lub PE-HD w na odcinku od dz.nr w kierunku posesji nr 1033, 1034, 1035, 1045, 1046, 1029, 1031, 1592 w m. Karwice Projekt Techniczny	10 000,00
14	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 PVC-U lub PE-HD mb - 1120 wraz z odcinkami do granic działek Dn 160 mm mb - 335, k. s tłoczny Dn 110 mm mb- 58 przepompownia ścieków P4 z przyłączem elektrycznym w m. Karwice I etap (od pkt. 55-80, 191-72-197) -wykonanie	391 000,00

15	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 PVC-U lub PE-HD graw. długości 270 mb (w ul. Św. Pawła (od ul. Św. Mateusza do wys. dz.nr 150/42, 69/1) Wykonanie	139 000,00
16	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 PVC-U lub PE-HD o długości mb - 325 w ul. Puchały (na odc. od skrzyż Działkowa - Puchały do wys. dz.nr 32) Projekt Techniczny +-Wykonanie	175 000,00
17	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 mm PVC lub PE-HD w m. Dzielna (do wys. Dz.nr 247) Projekt Techniczny	20 000,00
18	Budowa farmy fotowoltaicznej o mocy do 1MWp (950-1200 MWh/rok) dla potrzeb Oczyszczalni Ścieków w Opcznie Projekt Techniczny	100 000,00
19	Zakup samochodu ciężarowego trzyosiowego - wywrotka o ładowności min. 12 ton (zakup w drodze leasingu) wartość pojazdu: 680 000,00 zł.	180 000,00
20	Budowa kanalizacji sanitarnej Ø 200 PVC lub PE-HD, 1084 mb, kan. tłoczna 110- 1141 m , Ø 160- 998 m (45szt.) przepomp. ścieków -1 kpl. w m. Kraśnica (od nr 1-31) Zlewnia Kruszewiec Projekt Techniczny	70 000,00
21	Budowa kanalizacji sanitarnej Ø 200 PVC lub PE-HD, 1534 mb, wraz z odc. do granicy Ø160- 234 m (45szt.), kan.tłoczna φ110- 19 m , przepomp. ścieków -P2 - 1 kpl. Kruszewiec Projekt Techniczny	60 000,00
22	Budowa kanalizacji sanitarnej Ø 200 PVC lub PE-HD, 1200 mb, wraz z odc. do granicy Ø160 - 252 m, kan.tłoczna Ø110- 120 m , przepomp. ścieków -P2 - 1 kpl. w m. Mroczków Gościenny Wykonawstwo	1 410 800,00
23	Opracowanie Dokumentacji Projektowo-Kosztorysowej na budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej do bud. Nr 121 BB, 121"b", 121aC, 121a, 121aA, 121aB, 121cB, 121cC, 121aD, 122g, 122H, 1206B, 120h, 121H, 121f, 121e ogółem około 2031 mb ks.Dn200 w m. Wola Załęzna	32 000,00
24	Budowa kanalizacji sanitarnej Ø 200 PVC lub PE-HD, 530 mb, wraz z odc. do granicy Ø 160 - 64 m, kan.tłoczna φ110- 120 m , przepomp. ścieków - 1 kpl. od wys. dz. nr 171 do dz. nr 55 w m. Dzielna - etap I	20 000,00
25	Opracowanie dokumentacji Projektowo - kosztorysowej i budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej od ul. Piaszcznej do ul. Piwnej ks Dn200 dł. 30 m.	10 000,00
26	Budowa kanalizacji sanitarnej dł. ok 30 m w Różannej (do domu weselnego) wykonawstwo	65 000,00
27	Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w m. Januszewice w Opcznie (wzdłuż drogi krajowej) Projekt Techniczny + wykonawstwo	200 000,00

28	Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Słonecznej w Opcznie Projekt Techniczny + wykonawstwo	200 000,00
29	Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej Ø200 na terenie działek 842, 853/1, 1605 do wysokości dz. nr 1610 w m. Janów Karwicki	12 000,00
30	Zakup minikoparki	100 000,00
31	Pompa do dawkowania preparatu PAX (zwalczanie bakterii nitkowatych)	7 000,00
32	Zakup nieruchomości niezabudowanej - dz. nr 333 obr. 14 m. Opczno na potrzeby Oczyszczalni Ścieków w Opcznie	80 000,00
	Razem:	7 748 450,77

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie 2021 r.	% wzrostu
I.	Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	42 762 095,84	37 111 615,01	15,23%
	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni	11 165 985,07	10 996 365,17	1,54%
	Woda, ujęcie wody	3 357 065,24	3 530 036,35	-4,90%
	Kanalizacja, Oczyszczalnia	7 077 113,86	6 651 652,73	6,40%
	Pozostałe usługi	180 086,53	221 743,75	-18,79%
	Opłaty wodomierzowe	551 719,44	592 932,34	-6,95%
	Zakład Usług Komunalnych	8 960 386,05	6 703 796,94	33,66%
	Wywóz nieczystości stałych	7 570 343,16	5 481 518,38	38,11%
	Wywóz nieczystości płynnych	358 433,83	285 153,28	25,70%
	Administracja cmentarzy	453 038,37	379 168,34	19,48%
	Targowiska Miejskie	578 570,69	557 956,94	3,69%
	Zakład Robót Drogowych	6 014 388,12	2 549 552,20	135,90%
	Zamiatanie ulic	177 617,33	37 123,73	378,45%
	Zimowe utrzymanie dróg	593 667,71	251 769,05	135,80%
	Budowa dróg	5 243 103,08	2 260 659,42	131,93%
	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	14 456 367,25	15 501 176,01	-6,74%
	Segregacja	12 598 718,54	13 852 748,30	-9,05%
	Składowanie	645 255,44	534 140,01	20,80%
	Pozyskiwanie surowców	1 212 393,27	1 114 287,70	8,80%
	Schronisko	742 593,46	771 250,25	-3,72%
	Kryta Pływania „Opoczyńska Fala”	1 422 375,89	589 474,44	141,30%
	Zmiana stanu produktów	0,00	-73,59	-100,00%
II.	Przychody finansowe, w tym:	11 720,04	3 951,48	196,60%
	odsetki od należności	11 720,04	3 951,48	196,60%
III.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 313 312,05	2 673 567,57	23,93%
	amortyzacja ŚT w części pokrytej dotacją	0,00	0,00	0,00%
	przychody ze sprzedaży majątku trwałego	10 180,20	140 336,97	-92,75%
	zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego	121 042,30	50 793,39	138,30%
	rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze	1 950 791,55	2 159 153,85	-9,65%
	rozwiązanie rezerw na postępowania sądowe	532 346,57	224 300,50	137,34%
	inne przychody	698 951,43	98 982,86	606,13%
IV.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	237 123,00	214 195,42	10,70%
	Ogółem przychody	46 324 250,93	40 003 255,89	15,80 %

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie 2021 r.	% wzrostu
I.	Koszty działalności wg rodzaju	43 091 613,23	36 014 858,47	19,65%
1.	Amortyzacja	7 380 004,77	5 982 238,07	23,37%
2.	Zużycie materiałów, w tym:	8 160 746,75	5 522 485,54	47,77%
	Materiały	2 983 004,23	2 981 932,59	0,04%
	Energia elektryczna i ciepła	3 282 461,64	1 349 206,81	143,29%
	Paliwo	1 778 453,73	1 093 639,19	62,62%
	Opał	116 827,15	97 706,95	19,57%
3.	Usługi obce, w tym:	4 425 424,62	3 065 910,58	44,34%
	usługi materialne	1 496 437,09	1 138 014,62	31,50%
	budowlane	1 463 887,51	541 120,23	170,53%
	sprzętowe	84 876,50	379 203,50	-77,62%
	remontowe środków trwałych	405 709,31	215 403,88	88,35%
	przeglądy i badania okresowe	276 683,57	205 566,40	34,60%
	informatyczne	222 281,32	167 174,62	32,96%
	weterynaryjne	145 200,52	126 321,08	14,95%
	pozostałe	330 348,80	293 106,25	12,71%
4.	Podatki i opłaty, w tym:	5 970 482,20	6 512 196,98	-8,32%
	opłata za korzystanie ze środowiska i pobór wód	3 828 986,00	4 726 602,21	-18,99%
	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	1 243 264,28	924 308,02	34,51%
	podatek od nieruchomości	692 578,00	590 906,00	17,21%
	pozostałe	205 653,92	270 380,75	-23,94%
5.	Wynagrodzenia, w tym:	12 628 897,98	11 209 291,75	12,66%
	płace podstawowe	8 071 191,62	7 278 415,55	10,89%
	umowy zlecenie	354 285,10	172 704,00	105,14%
	nagrody jubileuszowe	52 399,06	166 452,96	-68,52%
	pozostałe składniki wynagrodzenia	4 151 022,20	3 591 719,24	15,57%
6.	Ubezpieczenia społeczne	2 476 861,77	2 166 855,64	14,31%
7.	Odpisy na ZFŚS	406 767,67	369 235,94	10,16%
8.	Świadczenia na rzecz pracowników	565 318,44	403 249,61	40,19%
9.	Koszty reprezentacji i reklamy	236 607,45	172 743,40	36,97%
10.	Odpis na fundusz rekultywacyjny	253 000,00	108 000,00	134,26%
11.	Podróże służbowe	74 194,80	40 628,38	82,62%
12.	Pozostałe koszty	513 306,78	455 726,86	12,63%
13.	Koszty zakupu sprzedanych towarów	0,00	6 295,72	-100,00%
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 204 310,67	2 815 720,51	13,80%
	Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	2 284 297,01	2 196 384,00	4,00%
	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	263 295,46	113 586,19	131,80%
	Utworzenie rezerwy na postępowania sądowe	113 750,00	268 132,43	-57,58%

	Pozostałe	542 968,20	237 617,89	128,50%
III.	Koszty finansowe	343 876,94	353 178,23	-2,63%
	odsetki od kredytów	251 659,55	267 447,74	-5,90%
	odsetki od leasingu	90 925,98	82 234,13	10,57%
	pozostałe	1 291,41	3 496,36	-63,06%
	Ogółem koszty	46 639 800,84	39 183 757,21	19,03%

PGK Sp. z o. o. w Opocznie

Ul. Krótka 1

26-300 Opoczno

NIP: 768-000-38-62

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

w Opocznie

za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Spis treści	
Informacje i wyjaśnienia do pozycji bilansu	3
Informacja dotycząca gruntów.....	3
Informacja dotycząca zawartych przez spółkę umów leasingowych	3
Informacja dotycząca aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3
Informacje dotyczące aktywów obrotowych	4
Informacja dotycząca odpisów aktualizujących	4
Informacja dotycząca krótkoterminowych aktywów finansowych.....	4
Informacja dotycząca krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych.....	5
Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.....	6
Informacja dotycząca kapitału własnego	7
Informacja dotycząca zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych	7
Informacja dotycząca zobowiązań długoterminowych.....	8
Informacja dotycząca zobowiązań krótkoterminowych	8
Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:	9
Informacja o kwocie zobowiązań warunkowych.....	9
Informacja dotycząca prawnych zabezpieczeń spłat kapitału i rat pożyczek.....	9
Informacja dotycząca rozliczeń międzyokresowych	10
Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży.....	10
Informacja dotycząca rachunku przepływów pieniężnych.....	11
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	11
Rozliczenie wyniku finansowego.....	15
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy.....	15
Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów Zarządzających za rok obrotowy	15
Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	16
Informacje o kapitale zakładowym	16
Sprawy sądowe.....	16
Postępowania administracyjne	17
Przychody poszczególnych zakładów w 2022 r. zostały zwiększone o kwoty środków zakupionych z dotacji	17
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia.....	21

Informacje i wyjaśnienia do pozycji bilansu

Aktywa trwałe na dzień 31.12.2022 roku wynoszą:

rzeczowe aktywa trwałe:	107 726 988,06 zł
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	1 531 163,36 zł
wartości niematerialne i prawne	151 790,53 zł

Na rzeczowe aktywa trwałe składają się:

środki trwałe:	103 869 938,18 zł
środki trwałe w budowie:	3 857 049,88 zł

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 roku wyniosły 9 963 486,91 zł. Planowane nakłady w 2023 na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 18 689 363,67 zł.

W roku 2022 koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby wyniósł: 237 123,00 zł. Na koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby składają się płace i narzuty na płace oraz praca własnego sprzętu na rzecz inwestycji własnych, polegających na budowie nowych i modernizacji istniejących sieci wodociągowo – kanalizacyjnych.

Informacja dotycząca gruntów

Spółka posiada na własność grunty o powierzchni 27 465 m² oraz grunty w użytkowaniu na podstawie umowy dzierżawy o powierzchni 284 696 m².

Ponadto Spółka posiada w użytkowaniu Zakład Unieszkodliwiania Odpadów o wartości 24 694 309,67 zł, kanalizację sanitarną z oczyszczalnią ścieków w Libiszowie o wartości 8 850 397,36 zł oraz kanalizację sanitarną z oczyszczalnią ścieków w Kruszewcu o wartości 3 519 659,75 zł przekazanych przez Gminę Opoczno na podstawie umowy użyczenia na czas nieokreślony.

Informacja dotycząca zawartych przez spółkę umów leasingowych

Spółka używa również środki trwałe na podstawie umowy leasingu finansowego, są to:

- Śmieciarka Man, umowa leasingu nr 77763 zawarta na okres od 26.08.2020 r. do 25.09.2022 r. - zakończona
- Koparko – ładowarka JDC, umowa leasingu nr K09293 została zawarta w dniu 29.10.2020, na okres od 01.11.2020 do 13.10.2023 r.
- Samochód ciężarowy RENAULT, umowa leasingu nr 60063/Ł/20 zawarta w dniu 28.08.2020 na okres od 01.09.2020 do 07.08.2023 r.
- Samochód ciężarowy MAN TGS, umowa leasingu nr 26/0123/20 z dnia 28.10.2020 na okres od 28.10.2020 do 12.06.2024 r.
- Samochód ciężarowy DAF/LF290FA, umowa leasingu 118264/W z dnia 20.01.2022 na okres od 08.07.2022 do 08.05.2025 r.
- Samochód ciężarowy RENAULT TRUCKS z posypywarką i pługiem odśnieżającym, umowa leasingu nr 5445642021/LO/569357 z dnia 04.03.2022 r. na okres od 31.05.2022 do 30.04.2025 r.

Informacja dotycząca aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na zobowiązania z tytułu umów leasingu .

Saldo konta 670 „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” na dzień 01.01.2022 r. wynosiło 1 068 415,42 zł

Zwiększenia – 776 833,56 zł

Zmniejszenia – 314 085,62 zł

Saldo konta „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 531 163,36 zł.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owczarski
Krzysztof Owczarski

Informacje dotyczące aktywów obrotowych

Zapasy na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 942 090,17 zł, w tym:

- Materiały – 942 090,17 zł
- Towary – 0 zł
- Zaliczki na dostawy – 0 zł

Należności na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 6 357 055,33 zł, w tym:

- Należności z tytułu dostaw i usług – 5 157 241,72 zł
- Z tytułu podatków, ubezpieczeń – 664 064,60 zł
- Należności dochodzone na drodze sądowej – 166 117,25 zł
- Wadium – 10 500,00 zł
- Pożyczki z ZFŚS do spłaty – 53 498,46 zł
- Zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 270 865,17 zł
- Kaucja z tytułu dzierżawy gruntu - 256,20 zł
- Inne – 34 511,93 zł

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według okresu ich powstania przedstawia się następująco, w tym należności dochodzone na drodze sądowej:

Lp.	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Należności wg bilansu
1	do 30 dni	4 820 700,33	0,00	4 820 700,33
2	od 31 dni do 60 dni	236 438,57	0,00	236 438,57
3	od 61 dni do 90 dni	44 365,17	0,00	44 365,17
4	od 91 dni do 180 dni	51 660,50	15 498,14	36 162,36
5	od 181 dni do 365 dni	371 385,09	185 692,55	185 692,54
6	Powyżej roku	62 104,77	62 104,77	0,00
	Razem	5 586 654,43	263 295,46	5 323 358,97

Informacja dotycząca odpisów aktualizujących

Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r. wyniosły – 148 517,15 zł

+ zwiększenia – 263 295,46 zł

- zmniejszenia – 148 517,15 zł

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 – 263 295,46 zł

Informacja dotycząca krótkoterminowych aktywów finansowych

Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 2 425 739,26 zł

Składają się na nie:

1. Środki pieniężne w kasie – 3 444,57 zł
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym podstawowym – 1 813 853,00 zł

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owcz
Krzysztof Owczarski

3. Środki pieniężne ZFŚS – 208 228,63 zł
4. Środki pieniężne - zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 182 064,57zł
5. Środki pieniężne - rachunek VAT – 205 809,82 zł
6. Karta przedpłacona – 3 000,00 zł
7. Środki pieniężne na rachunku bankowym płacowym – 263,16 zł
8. Inne środki pieniężne – 9 075,51 zł

Informacja dotycząca krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące czynnych rozliczeń międzyokresowych i na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 462 365,28 zł co przedstawia poniższa tabela:

Symbol	Nazwa	Saldo BO Wn	Saldo BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
641-01	Rozliczenia międzyokresowe czynne - ubezpieczenia OC, AC, NNW	187 838,76		360 944,00	346 843,73	201 939,03	
641-02	Rozliczenia międzyokresowe czynne - ubezpieczenie mienia	1 525,00		4 076,27	5 236,71	364,56	
641-03	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - ubezpieczenie odpowiedzialności za szkody w środowisku w związku prowadzoną działalnością	12 772,11		36 180,00	32 268,80	16 683,31	
641-04	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - certyfikat kwalifikowany , podpis kwalifikowany	249,18		527,00	290,73	485,45	
641-05	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - prenumeraty	3 419,00		14 504,57	11 317,79	6 605,78	
641-06	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - programy komputerowe	13 905,39		41 263,17	42 493,96	12 674,60	
641-07	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - domeny	771,00		327,00	645,75	452,25	
641-08	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - Podatek od środków transportowych	0,04		23 624,33	23 624,37	-	
641-09	Rozliczenia międzyokresowe czynne - opłaty stała do wód polskich	0,16		30 498,00	30 498,16	-	
641-10	Rozliczenia międzyokresowe czynne - za zajęcie pasa drogowego	0,06		137 202,15	137 202,21	-	
641-11	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - przeglądy, serwisy	10 682,81		5 000,00	10 682,81	5 000,00	
641-12	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - programy antywirusowe	4 430,92		8 230,00	10 603,48	2 057,44	

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 5 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079**

PREZES ZARZĄDU
Olmuś
Krzysztof Owczarski

641-13	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - opłaty np. za wypełnienie wniosku	-		-	-	-	
641-14	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - zużycie materiałów w czasie	7,34		166 393,13	114 775,47	51 625,00	
641-15	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - remont ulicy Krótkiej	76 098,23		-	57 060,00	19 038,23	
641-16	Rozliczenia międzyokresowe czynne - oznakowanie dróg miasta i gminy Opoczno	1,50		94 946,07	94 947,57	-	
641-17	Rozliczenia międzyokresowe czynne - dostawa i montaż dyfuzorów rurowych z membraną EPDM	120 069,00		-	26 682,00	93 387,00	
641-18	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - platforma Aquaglide Swimstep'	6 930,78		-	2 683,20	4 247,58	
641-19	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - usługi doradztwa prawnego i podatkowego	17 500,00		-	17 500,00	-	
641-20	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - pakiety transmisyjne dla kart SIM	297,00		8 100,00	2 331,00	6 066,00	
641-21	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - serwisy i regeneracje, naprawy	18 783,36		124 015,67	114 258,51	28 540,52	
641-22	Rozliczenia międzyokresowe czynne tytułami - koszty związane z pracami drogowymi	189 892,05		168 195,45	358 087,50	-	
641-90	Rozliczenia międzyokresowe czynne - abonamenty Silver sezon 2021/2022 - NKUP	12 152,78		27 777,78	27 304,34	12 626,22	
642-02	Rozliczenia międzyokresowe czynne - różne koszty rozliczane w czasie	572,31		-		572,31	
650	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 255,65		270 462,87	329 718,52		
		737 154,43		1 522 267,46	1 797 056,61	462 365,28	

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

W 2022 w Spółce nie udzielane były zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 6 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owczarski
Krzysztof Owczarski

Informacja dotycząca kapitału własnego

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 49 618 500,00 zł i dzieli się na 99 237 udziałów po 500,00 zł każdy. Kapitał zakładowy w 2022 roku zwiększył się w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 500 000,00 zł dokonano na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 12/NZW/2021 z dnia 23.09.2021 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 8399/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 12.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 2 300 000,00 zł nastąpiło 14.12.2021 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 15/NZW/2021 z dnia 14.12.2021 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 10719/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału podstawowego o kwotę 1 300 000,00 zł na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 3/NZW/2022 z dnia 16.02.2022 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium Nr A 1146/2022 z dnia 16.02.2022 r. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.06.2022 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 000 000,00 zł nastąpiło 11.07.2022 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 6/NZW/2022 z dnia 11.07.2022 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 5809/2022. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 01.08.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

- Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 210 205,44 zł.
- Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3 751 656,55 zł.

Informacja dotycząca zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe	3 124 425,43	2 206 425,43	2 214 003,00	3 132 003,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	1 938 293,00	1 938 293,00	1 961 003,00	1 961 003,00
- na fundusz rekultywacyjny	918 000,00	0,00	253 000,00	1 171 000,00
- przewidywane zobowiązania i straty	268 132,43	268 132,43	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	481 573,00	255 681,55	365 330,76	591 222,21

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 7 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Rolniczej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Danuta
Krzysztof Owczarski

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na koniec roku obrotowego
- na świadczenia emerytalne i podobne	258 091,00	32 199,55	12 498,55	238 390,00
- rezerwy na przedawnione zobowiązania i straty	223 482,00	223 482,00	352 832,21	352 832,21
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	386 052,60	386 052,60	418 435,65	418 435,65
Razem	3 992 051,03	2 848 159,58	2 997 769,41	4 141 660,86

Informacja dotycząca zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 9 905 305,14 zł i wynikają z zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW oraz zawartych umów leasingowych i kredytowych.

1. Zobowiązania z tytułu pożyczek – (kapitał) - długoterminowe
 - umowa nr 234/OW/P/2012 - Budowa infrastruktury wodno-ściekowej na terenie gminy Opczno
 - raty pożyczki – 8 510 143,85 zł
2. Zobowiązania z tytułu umów leasingowych (raty leasingowe) - 571 632,29 zł.
3. Zobowiązania z tytułu kredytu obrotowego umowa nr 60/2022/1/K
 - raty kredytu – 823 529,00 zł

Informacja dotycząca zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku obrotowego wynoszą 13 128 469,39 zł w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2 070 147,15 zł
2. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów – 2 517 878,77 zł,
3. Zobowiązania z tytułu podatków publicznych – 4 887 460,49 zł, przy czym:
 - Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT – 129 836,00 zł
 - Opłata środowiskowa – 3 552 638,00 zł
 - Rozrachunki z tytułu składek ZUS - 913 326,99 zł
 - Rozrachunki z tytułu PFRON – 54 374,51 zł
 - PZU – 5 358,26 zł
 - PIT od ZFŚS – 364,00 zł
 - Rozrachunki z tytułu VAT – 0,00 zł
 - Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego CIT- 231 562,73 zł
4. Zobowiązania pozostałe 1 029 025,83 zł – zł, w tym:
 - Fundusze specjalne – 251 240,16 zł
 - Z tytułu wynagrodzeń – 777 785,67 zł
5. Zobowiązania z tytułu leasingów – 836 896,81 zł
6. Inne zobowiązania – 1 787 060,33 zł – w tym 1 546 500,00 zł z tytułu wniesionego kapitału niezarejestrowanego w KRS na dzień bilansowy.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 8 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079**

PREZES ZARZĄDU
Danuta
Krzysztof Owczarski

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 128 469,39	4 738 855,99	2 627 019,18	2 539 429,97	23 033 774,53
- kredyty i pożyczki	2 517 878,77	4 167 223,14	2 627 019,18	2 539 429,97	11 851 551,06
- inne zobowiązania finansowe	836 896,81	571 632,85			1 408 529,66
- z tytułu dostaw towarów i usług	2 070 147,15				2 070 147,15
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych publicznoprawnych	4 887 460,49				4 887 460,49
- z tytułu wynagrodzeń	777 785,67				777 785,67
- inne (w tym ZFŚS)	2 038 300,50				2 038 300,50

Informacja o kwocie zobowiązań warunkowych

W 2022 roku w Spółce nie występowały zobowiązania warunkowe.

Informacja dotycząca prawnych zabezpieczeń spłat kapitału i rat pożyczek

Prawne zabezpieczenia spłaty kapitału i odsetek do umowy pożyczki nr **234/OW/P/2012** „Budowa infrastruktury wodno – ściekowej na terenie gminy Opoczno” stanowią:

- hipoteka do kwoty 14 200 000,00 zł na nieruchomościach położonych w miejscowości Różanna na których znajduje się Zakład Unieszkodliwiania Odpadów;
- cesja praw polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości;
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- nieodwołalne pełnomocnictwo do bieżącego rachunku bankowego.

Prawne zabezpieczenia spłaty kapitału i odsetek do umowy pożyczki nr **60/2022/1/K** o kredyt obrotowy konsorcjalny stanowią:

- zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym marki ZOELLER TECH, model ACTROS, rok produkcji 2021, nr rej. EOP NG02, nr VIN W1T96302010512552;
- cesja praw z polisy ubezpieczenia nr 1079666 z dnia 04.03.2022 r. wystawionej dla samochodu ciężarowego marki ZOELLER TECH, model ACTROS o nr rej. EOP NG02 i każdej kolejnej polisy będącej jej kontynuacją;
- zastaw rejestrowy na samochodzie specjalistycznym do czyszczenia kanalizacji marki MERCEDES- BENZ, model ACTROS, rok produkcji 2021, NR REJ. EOP PC68, NR VIN W1T96302010517750;
- cesja praw z polisy ubezpieczenia nr 5555858 z dnia 17.06.2022r. wystawionej dla samochodu specjalistycznego do czyszczenia kanalizacji marki MERCEDES- BENZ, model ACTROS o nr rej. EOP PC68 i każdej kolejnej polisy będącej jej kontynuacją;
- dwa weksle „in blanco” z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracjami wekslowymi po jednym dla każdego z Banków uczestniczących w konsorcjum;
- pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Opocznie nr 48 8992 0000 0033 2316 2000 0010;

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 9 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]
Krzysztof Owczarski

- cesja z w/w rachunku bieżącego na rzecz Banku Uczestnika.

Informacja dotycząca rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2022 r. wynoszą **30 948 165,86 zł** i dotyczą:

- Sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Rolnej w części pokrytej umorzoną pożyczką - **1 997,12 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zielonej w części pokrytej umorzoną pożyczką - **2 014,47 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Łąkowej i ul. Kolberga w części pokrytej umorzoną pożyczką - **14 764,79 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Przędowników Pracy w części pokrytej umorzoną pożyczką - **104 541,75 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej w m. Różanna w części pokrytej umorzoną pożyczką - **50 212,50 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej w m. Bukowiec Opoczyński w części pokrytej umorzoną pożyczką - **92 407,08 zł**
- Modernizacji ujęcia wody w m. Januszewice w części pokrytej dotacją PROW - **212 272,67 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dzielna - Janów Karwicki w części pokrytej dotacją PROW - **1 028 335,12 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej zlewnia w m. Bukowiec Opoczyński w części pokrytej dotacją z UE - **1 557 070,28 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej zlewnia w m. Dzielna w części pokrytej dotacją z UE - **1 739 191,37 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej zlewnia w m. Wola Załęzna w części pokrytej dotacją z UE - **2 709 336,28 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej zlewnia w m. Ogonowice w części pokrytej dotacją z UE - **6 632 612,03 zł**
- Sieci kanalizacji sanitarnej zlewnia w m. Januszewice - Kliny w części pokrytej dotacją z UE - **1 655 510,20 zł**
- Stacji uzdatniania wody w Opocznie ul. Inowłodzka w części pokrytej dotacją z UE - **172 313,77 zł**
- Zakupu myjek ciśnieniowych, wózka widłowego, kontenerów pokrytych dotacją z PUP - **3 951,92 zł**
- Budowy suszarni słonecznej w części pokrytej dotacją z UE - **2 680 932,71 zł**
- Modernizacji oczyszczalni ścieków w Opocznie w części pokrytej dotacją z UE - **7 846 773,53 zł**
- Zakup laptopa, licencji CAD, plotera i skanera, pokryty w części dotacją z PUP - **12 219,96 zł**
- Zakup urządzeń na ZUO - pożyczka z WFOŚiGW - **1 144 851,22 zł**
- Dofinansowanie z PROW - **967 629,22 zł**
- Umorzona pożyczka nr 4/ OZ/P/2014 - **1 911 114,51 zł**
- Powierzenia - **408 093,41 zł**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Spółka świadczy usługi oraz prowadzi sprzedaż towarów wyłącznie na kraj.

Przychody poszczególnych zakładów w 2022 r. zostały zwiększone o kwoty środków zakupionych z dotacji (732 954,97 zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż	Koszt własny	Zysk	Strata
1	Zakład Wodociągów i Kanalizacji, w tym:	11 165 985,07	14 167 992,04		2 764 883,97
	Wodociągi i ujęcia wody	3 357 065,24	4 562 618,18		1 205 552,94
	Oczyszczalnia ścieków i kanalizacja	7 077 113,86	8 869 781,88		1 555 545,02
	Pozostałe usługi	180 086,53	186 904,30		6 817,77
	Opłaty abonamentowe	551 719,44	548 687,68	3 031,76	
2	Zakład Usług Komunalnych:	8 960 386,05	6 832 628,14	2 127 757,91	
	Wywóz nieczystości	7 928 776,99	5 827 020,27	2 101 756,72	
	Utrzymanie cmentarzy	453 038,37	452 211,79	826,58	
	Targowiska Miejskie	578 570,69	553 396,08	25 174,61	
3	Zakład Robót Drogowych	6 014 388,12	5 468 549,05	545 839,07	

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 10 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Olum
Krzysztof Owczarski

	Zimowe utrzymanie dróg	593 667,71	570 588,21	23 079,50
	Budowa dróg	5 243 103,08	4 740 712,34	502 390,74
	Zamiatanie ulic	177 617,33	157 248,50	20 368,83
4	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	14 456 367,25	11 990 564,49	2 465 802,76
	Segregacja	12 598 718,54	10 903 599,80	1 695 118,74
	Składowanie	645 255,44	804 761,24	159 505,80
	Pozyskiwanie surowców	1 212 393,27	282 203,45	930 189,82
5	Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt	742 593,46	768 561,11	25 967,65
6	Kryta pływalnia	1 422 375,89	3 863 318,40	2 440 942,51
	Razem	42 762 095,84	43 091 613,23	92 394,39

Informacja dotycząca rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Dla potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjmuje się strukturę środków pieniężnych taką samą jak w bilansie,

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	3 444, 57 zł	10 286,74 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 413 219,18 zł	6 943 267,75 zł
Inne środki pieniężne	9 075,51 zł	2 874,35 zł
Razem	2 425 739,26 zł	6 956 428,84 zł

2. Podział na działalności:

W części A - działalność operacyjna – ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli amortyzację, Odsetki i udziały w zyskach, zysk z działalności inwestycyjnej, zmiana stanu rezerw, zmiana stanu zapasów, zmiana stanu należności, zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, zmiana stanu rozliczeń.

W części B - działalność inwestycyjna- ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych składników i uzyskanych dywidend.

W części C- działalność finansowa- ujmuje się wpływy z emisji akcji, uzyskanych kredytów długo i krótkoterminowych, wydatki związane z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów.

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

Symbol	Opis	Bieżący okres	Poprzedni okres
1	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1. 1	+Zysk (strata) netto	-268 909,02	534 645,30

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 11 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opczynie**
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000 28 60 000 00

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]
Krzysztof Owczarski

Symbol	Opis	Bieżący okres	Poprzedni okres
1. 2	+Korekty razem	2 922 601.34	6 668 051.09
1. 2. 1	+Amortyzacja	7 380 933.29	5 982 238.07
1. 2. 2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
1. 2. 3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	342 585.53	349 681.87
1. 2. 3. 1	Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	251 659.55	0.00
1. 2. 3. 2	Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	90 925.98	0.00
1. 2. 4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	51 980.53	-109 312.07
1. 2. 4. 1	Likwidacja	62 160.73	0.00
1. 2. 4. 2	Przychody ze sprzedaży ŚT i WNIP	-10 180.20	0.00
1. 2. 5	+Zmiana stanu rezerw	149 609.83	189 636.69
1. 2. 5. 1	Bilansowa zmiana stanu rezerw	149 609.83	0.00
1. 2. 6	+Zmiana stanu zapasów	-633 581.32	141 077.72
1. 2. 6. 1	Bilansowa zmiana stanu zapasów	-633 581.32	0.00
1. 2. 7	+Zmiana stanu należności	-1 171 692.58	-1 234 865.71
1. 2. 7. 1	Bilansowa zmiana stanu należności	-1 171 692.58	0.00
1. 2. 8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 262 166.97	1 666 036.72
1. 2. 8. 1	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw wobec jednostek pozostałych	-1 372 574.97	1 622 598.54
1. 2. 8. 2	+Bilansowa zmiana stanu innych zobowiązań wobec jednostek pozostałych	-2 584 555.27	2 762 652.67
1. 2. 8. 3	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych	-603 431.64	-111 384.70
1. 2. 8. 4	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	71 238.90	158 628.47
1. 2. 8. 5	+Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	73 656.01	5 041.74
1. 2. 8. 6	+Przekazanie zysku na ZFŚS	-100 000.00	-100 000.00
1. 2. 8. 7	+Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	2 253 500.00	-2 671 500.00
1. 2. 9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-935 066.97	-316 442.20
1. 2. 9. 1	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych długoterminowych	-462 747.94	-187 559.83
1. 2. 9. 2	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych krótkoterminowych	274 789.15	-553 980.10
1. 2. 9. 3	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń biernych	2 311 373.63	425 097.73
1. 2. 9. 3. 1	Dotacje pieniężne otrzymane- korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	-1 003 520.00	0.00
1. 2. 9. 3. 2	Umorzenie pożyczki- korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	-2 054 961.81	0.00
1. 2.10	+Inne korekty	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 12 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028070

PREZES ZARZĄDU
Owczarski
Krzysztof Owczarski

Symbol	Opis	Bieżący okres	Poprzedni okres
1.3	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 653 692.32	7 206 696.39
2	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
2.1	+Wpływy	10 180.20	140 336.97
2.1.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 180.20	140 336.97
2.1.1.1	Przychody ze sprzedaży ŚT i WNIP	10 180.20	0.00
2.1.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
2.1.3	+Z aktywów finansowych. w tym:	0.00	0.00
2.1.3.1	+w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
2.1.3.2	+w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
2.1.3.2.1	+ zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
2.1.3.2.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
2.1.3.2.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
2.1.3.2.4	+/- odsetki	0.00	0.00
2.1.3.2.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
2.1.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
2.2	+Wydatki	11 279 469.57	7 232 035.33
2.2.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 279 469.57	7 232 035.33
2.2.1.1	Zakup	12 251 219.57	0.00
2.2.1.2	Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	-971 750.00	0.00
2.2.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
2.2.3	+Na aktywa finansowe. w tym:	0.00	0.00
2.2.3.1	+w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
2.2.3.2	+w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
2.2.3.2.1	+ nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
2.2.3.2.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
2.2.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
2.3	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 269 289.37	-7 091 698.36
3	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
3.1	+Wpływy	6 850 020.00	5 040 739.53

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 13 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**

26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62 REG 500028070

PREZES ZARZĄDU
Dewi
Krzysztof Owczarski

Symbol	Opis	Bieżący okres	Poprzedni okres
3.1.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	3 846 500.00	4 928 648.84
3.1.1.1	Podwyższenie kapitału	6 100 000.00	0.00
3.1.1.2	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	-2 253 500.00	0.00
3.1.2	+Kredyty i pożyczki	2 000 000.00	112 090.69
3.1.2.1	Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	2 000 000.00	0.00
3.1.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
3.1.4	+Inne wpływy finansowe	1 003 520.00	0.00
3.1.4.1	Dotacje pieniężne otrzymane	1 003 520.00	0.00
3.2	+Wydatki	2 765 112.53	6 624 343.19
3.2.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
3.2.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	152 252.73	2 138 008.50
3.2.2.1	Dywidenda uchwalona	152 252.73	0.00
3.2.3	+Inne. niż wypłaty na rzecz właścicieli. wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
3.2.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 268 116.07	3 030 064.22
3.2.4.1	Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	1 268 116.07	0.00
3.2.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
3.2.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
3.2.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 002 158.20	1 106 588.60
3.2.7.1	Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	1 002 158.20	0.00
3.2.8	+Odsetki	342 585.53	349 681.87
3.2.8.1	Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	251 659.55	0.00
3.2.8.2	Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	90 925.98	0.00
3.2.9	+Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
3.3	+Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 084 907.47	-1 583 603.66
4	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 530 689.58	-1 468 605.63
5	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych. w tym:	-4 530 689.58	- 1 468 605.63
5.1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
6	Środki pieniężne na początek okresu	6 956 428.84	8 425 034.47
7	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D). w tym:	2 425 739.26	6 956 428.84
7.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	596 103.02	461 906.35

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Należne wynagrodzenie dla podmiotu wybranego do badania sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 7 600.00 zł netto 9 348.00 zł brutto.

Informacje o kapitale zakładowym

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 49 618 500.00 zł i dzieli się na 99 237 udziały po 500.00 zł każdy. Kapitał zakładowy w 2022 roku zwiększył się w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 500 000.00 zł dokonano na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 12/NZW/2022 z dnia 23.09.2022 r. sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 8399/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 12.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 2 300 000.00 zł nastąpiło 14.12.2021 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 15/NZW/2021 z dnia 14.12.2021 r. sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 10719/2021. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.01.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału podstawowego o kwotę 1 300 000.00 zł na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 3/NZW/2022 z dnia 16.02.2022 r. sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repetytorium Nr A 1146/2022 z dnia 16.02.2022 r. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 14.06.2022 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 000 000.00 zł nastąpiło 11.07.2022 r. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 6/NZW/2022 z dnia 11.07.2022 r. sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 5809/2022. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 01.08.2022 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Sprawy sądowe

Bieżące sprawy sądowe:

L.P.	Strona przeciwna	Sygn. akt	Data wniesienia	Kwota dochodząca	Stan sprawy / Prawdopodobna kwota zasądzona gdy stroną pozwaną PGK
1	AZE Zajęc, Kościótek, sp.j/ Bożena Guzik ZBO MODUŁ/ SAFEGE (PGK JAKO POWÓD)	X GC 882/18	4.10.2018r.	1.290.450,29	-AZE- w upadłości zgłoszono wierzytelność do masy upadłości, wezwano wspólników do zapłaty.
2	Aneta i Dariusz Macieja (PGK jako pozwany)	I Ns 4pozwany4 0/18	16.07.2018 r.	71.036,00 zł	Sprawa na etapie wnoszenia apelacji.
3.	Małgorzata Piekarska, Rafał Raj (PGK jako powód)	V GNc 280/23	24.02.2023 r.	2.122,68 zł	Pozew o zapłatę wniesiony w postępowaniu upominawczym

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie**
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
[Podpis]
Krzysztof Owczarski

Strona 16 z 21

4.	Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa Nasz Dom w Opocznie (PGK jako powód)	brak	31.05.2023 r.	12.861,08	Pozew o zapłatę wniesiony w postępowaniu upominawczym
5.	Elektra S.A. z/s w Warszawie (PGK jako powód)	X GC 1029/22	14.09.2022 r.	332.234,51 zł	Sprawa na początkowym etapie.

Postępowania administracyjne

Przeciwko spółce toczą się dwa postępowania administracyjne:

1. Postępowanie administracyjne w sprawie wymierzenia Spółce administracyjnej kary pieniężnej za naruszenie pozwolenia zintegrowanego (I-DPT.7062.3.077.2022.kz) wszczęte przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi w związku z ustaleniami kontroli, przeprowadzonej przez WIOŚ w Zakładzie Unieszkodliwiania Odpadów w Różannie - składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, w okresie 09.05.2022 r. - 12.12.2022 r.
2. Postępowanie administracyjne w sprawie wymierzenia Spółce administracyjnej kary pieniężnej za naruszenie art. 25 ust. 6a ustawy o odpadach (I-DPT.7062.3.076.2022.kz) wszczęte przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi w związku z ustaleniami kontroli, przeprowadzonej przez WIOŚ w Zakładzie Unieszkodliwiania Odpadów w Różannie - składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, w okresie 09.05.2022 r.- 12.12.2022 r. Sprawa zakończyła się w dniu 18.05.2023r. decyzją odstąpienia od wymierzenia PGK Sp. z o. o. w Opocznie, administracyjnej kary pieniężnej.

Spółka wystąpiła z wnioskami o umorzenie obu postępowań ze względu na ich bez przedmiotowość. Na dzień sporządzenia sprawozdania WIOŚ w Łodzi nie wydał decyzji w sprawie I-DPT.7062.3.077.2022.kz. Administracyjna kara pieniężna, za stwierdzone naruszenia, zgodnie z art. 194 ust. 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (t. j.: Dz. U. z 2022, poz. 699 ze zm.), wynosi nie mniej niż 1 000 zł i nie może przekroczyć 1 000 000 zł w każdej z tych spraw. Z uwagi na brak możliwości wiarygodnego oszacowania zarówno wyniku toczącego się postępowania, jaki wysokości ewentualnej kary, Spółka nie utworzyła rezerwy na skutki przedmiotowych postępowań i traktuje je jako zobowiązania warunkowe.

Przychody poszczególnych zakładów w 2022 r. zostały zwiększone o kwoty środków zakupionych z dotacji

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie 2021 r.	% wzrostu
I.	Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	42 762 095,84	37 111 615,01	15,23%
	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni	11 165 985,07	10 996 365,17	1,54%
	Woda, ujęcie wody	3 357 065,24	3 530 036,35	-4,90%
	Kanalizacja, Oczyszczalnia	7 077 113,86	6 651 652,73	6,40%
	Pozostałe usługi	180 086,53	221 743,75	-18,79%
	Opłaty wodomierzowe	551 719,44	592 932,34	-6,95%
	Zakład Usług Komunalnych	8 960 386,05	6 703 796,94	33,66%
	Wywóz nieczystości stałych	7 570 343,16	5 481 518,38	38,11%
	Wywóz nieczystości płynnych	358 433,83	285 153,28	25,70%
	Administracja cmentarzy	453 038,37	379 168,34	19,48%

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Prezidium Zarządu
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owczarski
Krzysztof Owczarski

Strona 17 z 21

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie 2021 r.	% wzrostu
	Targowiska Miejskie	578 570,69	557 956,94	3,69%
	Zakład Robót Drogowych	6 014 388,12	2 549 552,20	135,90%
	Zamiatanie ulic	177 617,33	37 123,73	378,45%
	Zimowe utrzymanie dróg	593 667,71	251 769,05	135,80%
	Budowa dróg	5 243 103,08	2 260 659,42	131,93%
	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	14 456 367,25	15 501 176,01	-6,74%
	Segregacja	12 598 718,54	13 852 748,30	-9,05%
	Składowanie	645 255,44	534 140,01	20,80%
	Pozyskiwanie surowców	1 212 393,27	1 114 287,70	8,80%
	Schronisko	742 593,46	771 250,25	-3,72%
	Kryta Pływanis „Opoczyńska Fala”	1 422 375,89	589 474,44	141,30%
	Zmiana stanu produktów	0,00	-73,59	-100,00%
II.	Przychody finansowe, w tym:	11 720,04	3 951,48	196,60%
	odsetki od należności	11 720,04	3 951,48	196,60%
III.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 313 312,05	2 673 567,57	23,93%
	amortyzacja ŚT w części pokrytej dotacją	0,00	0,00	0,00%
	przychody ze sprzedaży majątku trwałego	10 180,20	140 336,97	-92,75%
	zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego	121 042,30	50 793,39	138,30%
	rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze	1 950 791,55	2 159 153,85	-9,65%
	rozwiązanie rezerw na postępowania sądowe	532 346,57	224 300,50	137,34%
	inne przychody	698 951,43	98 982,86	606,13%
IV.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	237 123,00	214 195,42	10,70%
	Ogółem przychody	46 324 250,93	40 003 255,89	15,80%

Zestawienie kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie 2021 r.	% wzrostu
I.	Koszty działalności wg rodzaju	43 091 613,23	36 014 858,47	19,65%
1.	Amortyzacja	7 380 004,77	5 982 238,07	23,37%
2.	Zużycie materiałów, w tym:	8 160 746,75	5 522 485,54	47,77%
	Materiały	2 983 004,23	2 981 932,59	0,04%
	Energia elektryczna i ciepła	3 282 461,64	1 349 206,81	143,29%
	Paliwo	1 778 453,73	1 093 639,19	62,62%
	Opał	116 827,15	97 706,95	19,57%
3.	Usługi obce, w tym:	4 425 424,62	3 065 910,58	44,34%

	usługi materialne	1 496 437,09	1 138 014,62	31,50%
	budowlane	1 463 887,51	541 120,23	170,53%
	sprzętowe	84 876,50	379 203,50	-77,62%
	remontowe środków trwałych	405 709,31	215 403,88	88,35%
	przeglądy i badania okresowe	276 683,57	205 566,40	34,60%
	informatyczne	222 281,32	167 174,62	32,96%
	weterynaryjne	145 200,52	126 321,08	14,95%
	pozostałe	330 348,80	293 106,25	12,71%
4.	Podatki i opłaty, w tym:	5 970 482,20	6 512 196,98	-8,32%
	opłata za korzystanie ze środowiska i pobór wód	3 828 986,00	4 726 602,21	-18,99%
	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	1 243 264,28	924 308,02	34,51%
	podatek od nieruchomości	692 578,00	590 906,00	17,21%
	pozostałe	205 653,92	270 380,75	-23,94%
5.	Wynagrodzenia, w tym:	12 628 897,98	11 209 291,75	12,66%
	płace podstawowe	8 071 191,62	7 278 415,55	10,89%
	umowy zlecenie	354 285,10	172 704,00	105,14%
	nagrody jubileuszowe	52 399,06	166 452,96	-68,52%
	pozostałe składniki wynagrodzenia	4 151 022,20	3 591 719,24	15,57%
6.	Ubezpieczenia społeczne	2 476 861,77	2 166 855,64	14,31%
7.	Odpisy na ZFŚS	406 767,67	369 235,94	10,16%
8.	Świadczenia na rzecz pracowników	565 318,44	403 249,61	40,19%
9.	Koszty reprezentacji i reklamy	236 607,45	172 743,40	36,97%
10.	Odpis na fundusz rekultywacyjny	253 000,00	108 000,00	134,26%
11.	Podróże służbowe	74 194,80	40 628,38	82,62%
12.	Pozostałe koszty	513 306,78	455 726,86	12,63%
13.	Koszty zakupu sprzedanych towarów	0,00	6 295,72	-100,00%
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 204 310,67	2 815 720,51	13,80%
	Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	2 284 297,01	2 196 384,00	4,00%
	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	263 295,46	113 586,19	131,80%
	Utworzenie rezerwy na postępowania sądowe	113 750,00	268 132,43	-57,58%
	Pozostałe	542 968,20	237 617,89	128,50%
III.	Koszty finansowe	343 876,94	353 178,23	-2,63%
	odsetki od kredytów	251 659,55	267 447,74	-5,90%
	odsetki od leasingu	90 925,98	82 234,13	10,57%

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego spółki PGK Sp. z o.o.

Strona 19 z 21

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Owczarski

	pozostale	1 291,41	3 496,36	-63,06%
	Ogółem koszty	46 639 800,84	39 183 757,21	19,03%

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Owcz
Krzysztof Owczarski

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia.

Poniższa tabela prezentuje zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia:

Nazwa grupy rodzajowe środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie BO	Umorzenie w okresie zwiększenia	Umorzenie w okresie zmniejszenia	BZ (brutto) na koniec roku obrotowego	Umorzenie BZ	Wartość netto na koniec okresu
Grupa ŚT 0 - Grunty własne	1 333 117,24	-	-	-	-	-	1 333 117,24	-	1 333 117,24
Grupa ŚT 1 - Budynek i Lokale	20 769 092,70	-	-	3 502 173,97	-	572 745,01	20 769 092,70	4 074 918,98	16 694 173,72
Grupa ŚT 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 209 555,51	5 748 091,30	0,24	41 956 784,56	28 284,41	2 983 048,21	112 957 646,57	44 968 117,18	67 989 529,39
Grupa ŚT 3 - Urządzenia techniczne i maszyny	135 266,50	642 097,00	-	37 598,34	-	41 046,57	777 363,50	78 644,91	698 718,59
Grupa ŚT 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 303 598,37	279 108,93	26 330,37	977 158,46	26 330,37	290 673,34	1 556 376,93	1 241 501,43	314 875,50
Grupa ŚT 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 415 664,95	1 177 798,21	8 705,45	2 100 135,12	8 705,45	590 380,63	4 584 757,71	2 681 810,30	1 902 947,41
Grupa ŚT 6 - Urządzenia Techniczne	15 211 735,84	434 540,85	50 232,00	6 961 751,79	50 232,00	1 465 640,76	15 596 044,69	8 377 160,55	7 218 884,14
Grupa ŚT 7 - Środki transportu	10 964 140,24	3 500 523,65	103 047,85	6 341 928,28	103 047,85	1 340 944,01	14 361 616,04	7 579 824,44	6 781 791,60
Grupa ŚT 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 616 577,96	256 882,70	33 876,08	533 279,84	-	370 404,15	1 839 584,58	903 683,99	935 900,59
Grupa 013- Wyposażenie w użytkowaniu	413 034,31	413 034,31	-	385 795,72	-	-	-	-	-
Grupa 020- Wartości niematerialne i prawne	481 816,31	36 800,62	-	254 980,07	-	111 846,33	518 616,93	366 826,40	151 790,53
Razem	162 853 599,93	11 662 808,95	222 191,99	63 051 586,15	160 031,26	7 380 933,29	174 294 216,89	70 272 488,18	104 021 728,71

**ZA ZGODNOŚĆ
TOKYGINAŁEM**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opcznie
26-300 Opczno, ul. Krótka 1
tel. 44 754 76 11, fax 44 789 06 47
NIP 768-000-38-62, REG. 590028079

PREZES ZARZĄDU
Chmura
Krzysztof Owczarski

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**

26-300 Opoczno, ul. Krótka 1

za rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie z siedzibą w 26-300 Opczno, ul. Krótka 1, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 119 597 191,99 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
wykazujący stratę netto w wysokości -268 909,02 zł
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5 578 838,25 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę -4 530 689,58 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia, w zakresie wymaganym ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami – zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”)

zwane dalej sprawozdaniem finansowym.



Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie na dzień 31.12.2022r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. 2023 poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na ujawnienie zamieszczone na str. 17 Dodatkowych informacji i objaśnień o toczącym się postępowaniu administracyjnym, którego stroną jest badana jednostka. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie poinformowała w nim o możliwości nałożenia w tym postępowaniu kary administracyjnej, której wysokość może się wahać od 1 tys. zł do 1 mln zł. Na dzień wydania niniejszej opinii Wojewódzki



Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi nie wydał decyzji w sprawie nałożenia kary a z przedstawionej nam dokumentacji oraz zgodnie z oświadczeniem Zarządu, nie ma możliwości oszacowania prawdopodobnej jej wysokości. Z uwagi na brak możliwości wiarygodnego oszacowania zarówno wyniku toczącego się postępowania, jak i wysokości ewentualnej kary, Spółka nie utworzyła rezerwy na skutki przedmiotowych postępowań i traktuje je jako zobowiązania warunkowe. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i organów nadzoru za sprawozdanie finansowe

Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.



Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.



Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie za rok obrotowy zakończony 31.12.2022r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność kierownika jednostki i organów nadzoru za sprawozdanie z działalności

Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy możemy stwierdzić, że Sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością w Opcznie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest *Tomasz Pietrzak* (nr ew. 123450), działający w imieniu *KPT Audyt Podatki Edukacja Tomasz Pietrzak* z siedzibą w Łodzi wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4008 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Tomasz Pietrzak
T. Pietrzak
biegły rewident nr ewid. 12345

CN=Tomasz Pietrzak,
G=Tomasz, SN=Pietrzak,
SERIALNUMBER=PNOPL-
73042407452, C=PL
Łódź
2023.06.20 16:58:47+02'00'

Kluczowy biegły rewident
działający w imieniu

KPT Audyt Podatki Edukacja Tomasz Pietrzak
94-046 Łódź, ul. Armii Krajowej 14 lok. 34
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 4008,
Uchwałą KRBR nr 21/02/2015 z dnia 16.07.2015r.

Łódź, 20.06.2023 r.

