

Przedsiębiorstwo Gospodarki
Komunalnej
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Krótka 1
Nazwa skrócona:
PGK 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: 54 635 000,00 zł
Konto bankowe:
PKO Bank Polski S.A.
62 1020 3352 0000 1502 0316 1312



URZĄD MIEJSKI w Opocznie
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpłynęło
dnia

12. 06. 2025

Ilość zał. L.p.dz. 21260

Podpis

Znak Sprawy

II

Dotyczy: odpowiedź na pismo nr BRM.033.67.2025

W załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2024 r., sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi.

Sprawozdanie zawiera następujące elementy:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informację dodatkową
- sprawozdanie zarządu.

Z poważaniem,

Załączniki:

1. Sprawozdanie finansowe za 2024 rok.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2024 rok.
3. Sprawozdanie zarządu za 2024 rok.
4. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Główny księgowy
Agnieszka Wójcicka-Tarłowska

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

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2024...31.12.2024

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2025

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

01.01.2024...31.12.2024

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 politykę 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 ewidencję 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 wytworzenie i umarza metodą liniową. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia a pomniejsza się 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 używania. Spółka stosuje stawki zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednocześnie Spółka dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie ujmują 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 materiałów wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło", natomiast towarów według cen nabycia. 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 ujmują 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 nieznanych osób 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 odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone 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 (przebieganie) 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 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

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 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	122 389 021,76	117 464 320,30
A	+Aktywa trwałe	107 290 415,08	108 356 827,63
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	33 407,68	86 075,13
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	33 407,68	86 075,13
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	103 597 961,13	106 733 165,93
A.II.1	+Środki trwałe	101 927 467,92	104 845 724,14
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 956 780,24	1 956 780,24
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 890 620,13	83 699 566,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	11 283 699,84	11 639 606,13
A.II.1.D	+środki transportu	5 350 218,76	5 641 090,78
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 446 148,95	1 908 680,99
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	1 670 493,21	1 887 441,79
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	3 659 046,27	1 537 586,57
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 659 046,27	1 537 586,57
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	15 098 606,68	9 107 492,67
B.I	+Zapasy	557 789,08	591 661,90
B.I.1	+Materiały	557 035,68	591 437,48
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	753,40	224,42
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	7 121 918,65	6 447 246,19

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
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	7 121 918,65	6 447 246,19
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 648 274,76	5 444 747,15
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	5 648 274,76	5 444 747,15
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	1 077 562,27	666 796,59
B.II.3.C	+inne	396 081,62	335 702,45
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 087 737,07	1 736 844,99
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 087 737,07	1 736 844,99
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	7 087 737,07	1 736 844,99
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 086 145,94	1 729 832,21
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	1 591,13	7 012,78
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	331 161,88	331 739,59
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	122 389 021,76	117 464 320,30
A	+Kapitał (fundusz) własny	65 198 984,38	64 426 571,73
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	54 606 000,00	53 147 500,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 365 277,41	6 941 296,42
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	1 162 137,77
A.VI	+Zysk (strata) netto	-686 087,35	-576 019,01
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 190 037,38	53 037 748,57
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	7 746 355,49	4 318 594,46

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 284 839,49	558 773,46
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 698 516,00	2 201 821,00
B.I.2.A	+– długoterminowa	2 254 720,00	1 984 419,00
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	443 796,00	217 402,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	2 763 000,00	1 558 000,00
B.I.3.A	+– długoterminowe	1 681 000,00	1 426 000,00
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	1 082 000,00	132 000,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	7 977 771,57	8 344 615,88
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	7 977 771,57	8 344 615,88
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	6 244 032,00	7 492 840,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 733 739,57	851 775,88
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	12 863 180,29	10 621 811,27
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	12 603 067,24	10 384 612,33
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 248 808,00	2 442 924,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 071 858,03	807 210,03
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 314 201,25	1 395 740,75
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	3 314 201,25	1 395 740,75
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 662 450,11	4 559 047,42
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	1 040 935,00	844 544,05
B.III.3.I	+inne	264 814,85	335 146,08
B.III.4	+Fundusze specjalne	260 113,05	237 198,94
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	28 602 730,03	29 752 726,96
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	28 602 730,03	29 752 726,96
B.IV.2.A	+– długoterminowe	19 663 546,11	28 647 704,99
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	8 939 183,92	1 105 021,97

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 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 262 589,95	41 973 040,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 976 269,65	41 756 502,98
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	279 397,00	216 538,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	6 923,30	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	57 508 649,50	43 174 771,11
B.I	+Amortyzacja	7 276 131,98	7 024 309,59
B.II	+Zużycie materiałów i energii	9 210 045,85	8 070 137,61
B.III	+Usługi obce	11 833 338,33	3 035 207,00
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	7 181 928,18	5 860 677,26
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	16 615 910,65	14 286 208,19
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 199 047,25	2 747 448,84
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	2 189 238,69	2 150 574,85
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	3 008,57	207,77
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-246 059,55	-1 201 730,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 498 855,62	4 197 592,63
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 348,80	45 828,53
D.II	+Dotacje	808 605,95	772 668,47
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 516,18	263 295,46
D.IV	+Inne przychody operacyjne	3 513 384,69	3 115 800,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 519 443,24	2 965 907,66
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	368 741,70	485 001,61
E.III	+Inne koszty operacyjne	4 150 701,54	2 480 906,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-266 647,17	29 954,84
G	Przychody finansowe	199 388,66	39 587,09
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:	199 388,66	39 587,09
	- 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	602 131,84	511 646,34
H.I	+Odsetki, w tym:	602 131,84	511 646,34
	- 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)	-669 390,35	-442 104,41

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
J	Podatek dochodowy	16 697,00	133 914,60
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-686 087,35	-576 019,01

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 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	64 426 571,73	61 473 590,74
II.a	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.b	+ korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	64 426 571,73	61 473 590,74
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	53 147 500,00	49 618 500,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 458 500,00	3 529 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 458 500,00	3 529 000,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	1 458 500,00	3 529 000,00
II.a.1.1.b	+ aport KPOF	0,00	0,00
II.a.1.1.c	+ rejestracja podwyższenia z 2020 r.	0,00	0,00
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	54 606 000,00	53 147 500,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 941 296,42	7 210 205,44
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-576 019,01	-268 909,02
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)	576 019,01	268 909,02
II.b.1.2.a	+ pokrycia straty	576 019,01	268 909,02
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	6 365 277,41	6 941 296,42
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	1 162 137,77	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	1 162 137,77	1 162 137,77
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+ podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.2.a	+ wypłata dywidendy	0,00	0,00
II.e.2.2.b	+ - przekazanie zysku na ZFŚS	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 162 137,77	1 162 137,77
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

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
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	1 162 137,77
II.f	+Wynik netto	-686 087,35	-576 019,01
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	-686 087,35	-576 019,01
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	65 198 984,38	64 426 571,73
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	65 198 984,38	64 426 571,73

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	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-686 087,35	-576 019,01
A.II	+Korekty razem	10 786 828,49	5 836 269,58
A.II.1	+Amortyzacja	7 276 131,98	7 024 309,59
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	601 989,14	488 984,82
A.II.3.A	+Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek	282 787,70	359 998,75
A.II.3.B	+Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	319 201,44	128 986,07
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30 348,80	-42 589,37
A.II.4.A	+Likwidacja	3 231,95	3 239,16
A.II.4.B	+Przychody ze sprzedaży ŚT i WNIP	-33 580,75	-45 828,53
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	3 427 761,03	176 933,60
A.II.5.A	+Bilansowa zmiana stanu rezerw	3 427 761,03	176 933,60
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	33 872,82	350 428,27
A.II.6.A	+Bilansowa zmiana stanu zapasów	33 872,82	350 428,27
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-674 672,46	-90 190,86
A.II.7.A	+Bilansowa zmiana należności	-674 672,46	-90 190,86
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 422 973,70	-543 279,70
A.II.8.A	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw wobec jednostek pozostałych	1 918 460,50	-674 406,40
A.II.8.B	+Bilansowa zmiana stanu innych zobowiązań wobec jednostek pozostałych	-70 331,23	-1 451 914,26
A.II.8.C	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1 103 402,69	-328 413,07
A.II.8.D	+Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	196 390,95	66 758,38
A.II.8.E	+Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	22 914,11	-14 041,22
A.II.8.F	+Przekazanie zysku na ZFŚS	0,00	0,00
A.II.8.G	+Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	98 450,00	1 546 500,00
A.II.8.H	+Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	153 686,68	312 236,87
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-3 270 878,92	-1 528 326,77
A.II.9.A	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych długoterminowych	-2 121 459,70	-6 423,21
A.II.9.B	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych krótkoterminowych	577,71	130 625,69
A.II.9.C	+Bilansowa zmiana stanu rozliczeń biernych	-1 149 996,93	-1 195 438,90
A.II.9.D	+Dotacje pieniężne otrzymane - korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	0,00	-457 090,35
A.II.9.E	+Umorzenie pożyczki - korekta zmiany stanu rozliczeń biernych	0,00	0,00
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 100 741,14	5 260 250,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	33 580,75	45 828,53
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 580,75	45 828,53
B.I.1.A	+Przychody ze sprzedaży ŚT i WNIP	33 580,75	45 828,53
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	1 822 621,36	4 299 456,29

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 822 621,36	4 299 456,29
B.II.1.A	+Zakup	4 091 491,68	5 435 711,22
B.II.1.B	+Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	-2 422 557,00	-1 448 491,80
B.II.1.C	+Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	153 686,68	312 236,87
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	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 789 040,61	-4 253 627,76
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	1 360 050,00	1 907 290,35
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	1 360 050,00	1 450 200,00
C.I.1.A	+Podwyższenie kapitału	0,00	0,00
C.I.1.B	+Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału	0,00	0,00
C.I.1.C	+Emisja	1 360 050,00	1 450 200,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.2.A	+Zaciągnięcie kredytów, pożyczek i leasingu	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	457 090,35
C.I.4.A	+Dotacje pieniężne otrzymane	0,00	457 090,35
C.II	+Wydatki	4 320 858,45	3 602 807,43
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.2.A	+Dywidenda uchwalona	0,00	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	2 442 924,00	1 915 787,06
C.II.4.A	+Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	2 442 924,00	1 915 787,06
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	1 275 945,31	1 198 035,55
C.II.7.A	+Spłata kredytów, pożyczek i leasingu	1 275 945,31	1 198 035,55
C.II.8	+Odsetki	601 989,14	488 984,82
C.II.8.A	+Naliczone i zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek	282 787,70	359 998,75
C.II.8.B	+Naliczone i zapłacone odsetki od leasingu	319 201,44	128 986,07
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 960 808,45	-1 695 517,08
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 350 892,08	-688 894,27
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 350 892,08	-688 894,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 736 844,99	2 425 739,26
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 087 737,07	1 736 844,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	396 967,28	413 022,49

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: Informacja_dodatkowa_za_rok_2024.pdf

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

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-669 390,35	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 016 572,25	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 789 186,99	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	2 967 771,84	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	12 103 014,63	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	3 751 653,25	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	74 938,19	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	196 154,33	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 275 388,28	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 865 265,65	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	354 400,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis.....
Data i podpis

**Dodatkowe informacje
i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2024 r.
Przedsiębiorstwo Gospodarki
Komunalnej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opocznie**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Aktuali- zacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 956 780,24									1 956 780,24
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 214 489,28		1 554 113,07		1 554 113,07					137 768 602,35
Urządzenia techniczne i maszyny	25 597 263,32		1 615 698,94		1 615 698,94		122 148,95		122 148,95	27 090 813,31
Środki transportu	13 862 108,59		1 019 557,00		1 019 557,00					14 881 665,59
Inne środki trwałe	3 256 343,67		116 771,25		116 771,25					3 373 114,92
Razem	180 886 985,10		4 306 140,26		4 306 140,26		122 148,95		122 148,95	185 070 976,41

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							1 956 780,24	1 956 780,24
52 514 923,28		3 363 058,94		3 363 058,94		55 877 982,22	83 699 566,00	81 890 620,13
13 957 657,19		1 968 373,28		1 968 373,28	118 917,00	15 807 113,47	11 639 606,13	11 283 699,84
8 221 017,81		1 310 429,02		1 310 429,02		9 531 446,83	5 641 090,78	5 350 218,76
1 347 662,68		579 303,29		579 303,29		1 926 965,97	1 908 680,99	1 446 148,95
76 041 260,96		7 221 164,53		7 221 164,53	118 917,00	83 143 508,49	104 845 724,14	101 927 467,92

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 r.

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	518 616,93	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 916,93
RAZEM	518 616,93	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 916,93

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432 541,80		54 967,45		54 967,45	0,00	487 509,25	86 075,13	33 407,68
432 541,80	0,00	54 967,45	0,00	54 967,45	0,00	487 509,25	86 075,13	33 407,68

Strona 4 z 24

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

Z A ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

PREZES ZARZĄDU
Jarosław Antoniuk

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

- 2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

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

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy

- 5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nie dotyczy

- 6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług- firmy	429 963,37	100 817,69		429 963,37	100 817,69
Inne należności	55 038,24	267 924,01		55 038,24	267 924,01
Razem	485 001,16	368 741,70		485 001,16	368. 741,70

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego spółki akcyjnej

Nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA OPCZNO	109.212	54.606.000,00	100
Razem	109.212	54.606.000,00	100

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	6 941 296,42	0,00	6 941 296,42
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty	576 019,01	0,00	576 019,01
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	6 365 277,41	0,00	6 365 277,41

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Pokrycie straty poprzez zmniejszenie kapitału zapasowego	686 087,35

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

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	3 969 192,46	2 251 367,03				6 220 559,49
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 984 419,00	270 301,00				2 254 720,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	1 426 000,00	255 000,00				1 681 000,00
– z tytułu odroczonego podatku dochodowego	558 773,46	1 726 066,03				2 284 839,49
2. Rezerwy krótkoterminowe	349 402,00	1 176 394,00				1 525 796,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	217 402,00	226 394,00				443 796,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	132 000,00	950 000,00				1 082 000,00
Razem	4 318 594,46	3 427 761,03				7 746 355,49

Nota 18 Odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	558 773,46		1 537 586,57			
- z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:	2 284 839,49		3 206 023,54			
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	558 773,46		1 084 563,84			
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	2 284 839,49		3 659 046,27			
- z tytułu strat podatkowych						

Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z wystąpieniem różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, przy czym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się – przy uwzględnieniu zasady ostrożności – do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że rozpoznane ujemne różnice przejściowe spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 r.

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5+ 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 384 612,33	12 603 067,24	4 598 199,88	4 231 355,57	2 497 616,00	2 497 616,00	1 248 800,00	1 248 800,00	18 729 228,21	20 580 838,81
– kredyty i pożyczki	2 442 924,00	1 248 808,00	3 746 424,00	2 497 616,00	2 497 616,00	2 497 616,00	1 248 800,00	1 248 800,00	9 935 764,00	7 492 840,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	807 210,03	1 071 858,03	851 775,88	1 733 739,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 658 985,91	2 805 597,60
– z tytułu dostaw i usług	1 395 740,75	3 314 201,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 740,75	3 314 201,25
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawne	4 559 047,42	5 662 450,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 559 047,42	5 662 450,11
– z tytułu wynagrodzeń	844 544,05	1 040 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 544,05	1 040 935,00
– inne	335 146,08	264 814,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 146,08	264 814,85
4. Fundusze specjalne	237 198,94	260 113,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 198,94	260 113,05
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	237 198,94	260 113,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 198,94	260 113,05
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 621 811,27	12 863 180,29	4 598 199,88	4 231 355,57	2 497 616,00	2 497 616,00	1 248 800,00	1 248 800,00	18 966 427,15	20 840 951,86

Strona 9 z 24

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

1. Prawne zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek do umowy pożyczki nr 234/OW/P/2012 „Budowa infrastruktury wodno- ściekowej na terenie gminy Opoczno” stanowią:
 - a) weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - b) hipoteka do kwoty 14 200 000,00 zł ustanowiona na nieruchomościach położonych w miejscowości Różanna na których znajduje się Zakład Unieszkodliwiania Odpadów;
 - c) cesja praw polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości.
2. Prawne zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek do umowy pożyczki nr 60/2022/1/K o kredyt obrotowy konsorcjalny stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym marki ZOELLER TECH, model ACTROS, rok produkcji 2021, nr rej. EOP NG02, nr VIN W1T96302010512552;
 - b) 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;
 - c) zastaw rejestrowy na samochodzie specjalistycznym do czyszczenia kanalizacji marki MERCEDES- BENZ, model ACTROS, rok produkcji 2021, NR REJ. EOP PC68, NR VIN W1T96302010517750;
 - d) cesja praw z polisy ubezpieczenia nr 5555858 z dnia 17.06.2022 r. wystawionej dla samochodu specjalistycznego do czyszczenia kanalizacji marki MERCEDES- BENZ, model ACTROS o nr rej. EOP PC68 i każdej kolejnej polisy będącej jej kontynuacją;
 - e) dwa weksle „in blanco” z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracjami wekslowymi po jednym dla każdego z Banków uczestniczących w konsorcjum;
 - f) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Opocznie nr 48 8992 0000 0033 2316 2000 0010;
 - g) cesja z w/w rachunku bieżącego na rzecz Banku Uczestnika.
3. Prawne zabezpieczenie zobowiązań z tytułu Udzielonego Kredytu, Gwarancji oraz innych zobowiązań wynikających z umowy nr 64 1020 3352 0000 1602 0316 5883 Limitu Kredytowego Wielocelowego z Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna:
 - a) hipoteka łączna do kwoty 18 000 000,00 zł ustanowiona na przysługującym Kredytobiorcy prawie własności nieruchomości położonej w Opocznie przy ul. Biernackiego;
 - b) przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczenia Nieruchomości
 - c) pełnomocnictwo do rachunku prowadzonego na rzecz Kredytobiorcy w Banku Spółdzielczym w Opocznie.

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

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
• Koszty prenumeraty i abonamentów				
• koszty ubezpieczeń				
• koszty obsługi technicznej ładowarki (pakiet serwisowy)				
– krótkoterminowe	331 739,59	686 645,33	687 223,04	331 161,88
• koszty ubezpieczeń	241 369,42	430 441,55	426 165,31	245 645,66
• koszty prenumerat i abonamentów	8 277,57	46 826,55	26 477,15	28 626,97
• koszty zajęcia pasa drogowego	0,00	149 666,23	149 666,22	0,01
• koszty przeglądy i serwisy	3 333,20	0,00	1 000,08	2 333,12
• pozostałe koszty do rozliczenia w przyszłych okresach	66 705,00	0,00	26 682,00	40 023,00
• koszty z tytułu podatków i opłat za środowisko	12 054,40	59 711,00	57 232,28	14 533,12
• podatek VAT do rozliczenia w okresie następnym	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów				

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	25 524 962,19	0,00	709 405,72	24 815 556,47
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	7 789 186,99	7 789 186,99	0,00
Pozostałe	4 227 764,77	0,00	440 591,21	3 787 173,56
Razem	29 752 726,96	7 789 186,99	8 939 183,92	28 602 730,03

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

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie dotyczy

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie dotyczy

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

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub

kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe,

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nota 29 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	254 147,89
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

I. a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Pożyczka z WFOŚiGW_234/OW/P/2024- wartość na dzień 31.12.2024 r. wg. wyceny wynosi 7 880 705,26 zł.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
I. Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni	12 593 553,06	12 920 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Wodociągi i Ujęcia wody	3 666 308,65	3 826 917,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 13 z 24

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 r.

- Kanalizacja i Oczyszczalnia	7 890 280,10	8 033 284,72	0,00	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe usługi	447 565,61	466 294,05	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opłaty wodomierzowe	589 398,70	593 894,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zakład Usług Komunalnych	10 962 989,89	10 163 129,44	0,00	0,00	0,00	0,00
- Wywóz nieczystości stałych	9 277 628,52	8 347 802,81	0,00	0,00	0,00	0,00
- Wywóz nieczystości płynnych	584 093,79	660 564,54	0,00	0,00	0,00	0,00
- Administracja Cmentarzy	484 446,95	493 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Targowiska Miejskie	616 820,63	661 430,09	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zakład Robót Drogowych	4 111 527,01	6 782 869,36	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zamiatanie ulic	192 768,32	163 497,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zimowe utrzymanie dróg	344 830,47	314 754,22	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budowa dróg	3 573 928,22	6 304 617,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	13 332 870,63	18 636 584,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- Segregacja	11 449 647,67	14 642 062,48	0,00	0,00	0,00	0,00
- Składowanie	1 037 837,33	1 927 453,23	0,00	0,00	0,00	0,00
- Pozyskiwanie surowców	845 385,63	1 363 080,03	0,00	0,00	0,00	0,00
- Kompostownia	0,00	703 988,60	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kryta pływalnia „Opoczyńska Fala”	1 654 977,30	1 838 786,59	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Roboty ogólnobudowlane-Bulwary	0,00	7 789 186,99	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Schronisko	419 774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	43 075 692,49	58 130 947,72	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe

Nie dotyczy

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a. amortyzacji,
- b. zużycia materiałów i energii,
- c. usług obcych,
- d. podatków i opłat,
- e. wynagrodzeń,
- f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g. pozostałych kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania żadnych rodzajów działalności w roku następnym.

Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-669 390,35
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	15 854 667,88
a) różnice trwałe	2 585 395,45
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie oraz w leasingu	2 214 702,14
– koszty reprezentacji	21 422,90
– darowizny	21 286,11
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 592,00
– delegacje	18 862,93
– kary środowiskowe i odszkodowania	214 972,32
– koszty napraw środków trwałych pokryte odszkodowaniami	43 698,82
– ryczałty	3 630,36
– pozostałe koszty NKUP	15 761,32

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 r.

– pozostałe odliczenia	28 466,55
b) różnice przejściowe	13 269 272,43
– odpisy aktualizujące wartość należności	368 741,70
– niewypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	58 995,30
– Koszty roboty ogólnobudowlane- „Targowisko różności- Bulwary Opoczyńskie”	8 806 019,43
– rezerwa na koszty rekultywacji składowiska	255 000,00
– rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2 698 516,00
– rezerwy na nagrody roczne i świadczenia dla pracowników	100 000,00
– pozostałe (rezerwy na koszty)	982 000,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	1 350 326,47
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	70 014,08
– opłaty czynszowe dotyczące leasingów finansowo- operacyjnych	1 275 388,28
– pozostałe	4 924,11
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	11 773 531,08
a) różnice przejściowe (–)	7 831 063,15
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	41 876,16
– Zaliczka z tytułu „Targowisko różności- Bulwary Opoczyńskie”	7 789 186,99
– pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (–)	3 942 467,93
- rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe	1 627 586,00
– rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i podobne	574 235,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	146 516,18
– rozwiązanie pozostałych rezerw	350 435,00
– rozliczenie przychodów przyszłych okresów z tytułu amortyzacji środków trwałych	798 137,25
– rozliczenie przychodów przyszłych okresów z tytułu amortyzacji umorzonej pożyczki nr 4/OZ/P/2014	274 663,56
– rozliczenie przychodów przyszłych okresów z tytułu amortyzacji umorzonej pożyczki nr 708/OZ/P/2013	77 196,12
- odszkodowania na naprawę środków trwałych	93 698,82

5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
7. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+/zwiększenia, -/zmniejszenia) (różnice przejściowe) (+)	0,00
– strata podatkowa za rok 2023	196 154,33
8. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	1 865 265,65

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 493 248,92	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	1 670 493,21	0,00	0,00

W roku obrotowym spółka nie realizowała budowy środków trwałych siłami własnymi.

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	2 300,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	1 024 317,09	9 832 089,46
– na ochronę środowiska	826 561,00	7 177 831,46
3. Środki trwale w budowie, w tym:	753 373,59	0,00
– na ochronę środowiska	753 356,59	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przejęte do użytkowania	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nie dotyczy

IV. Informację i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne na początek okresu	1 736 844,99
Przepływu środków pieniężnych z działalności operacyjnej	10 100 741,14
Przepływu środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 789 040,61
Przepływu środków pieniężnych z działalności finansowej	-2 960 808,45
Środki pieniężne na koniec okresu	7 087 737,07

Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2 566,79	11 560,53	- 8 993,74	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 083 579,15	1 718 271,62	5 365 307,47	396 967,28
Inne środki pieniężne, w tym:	1 591,13	7 012,78	- 5 421,65	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 087 737,07	1 736 844,99	5 350 892,08	396 967,28

Nota 43 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Przepływy wykazane są w Rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	3 170 837,02
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	153 686,68
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podwyższenia kapitału zarejestrowanego w 2024 roku	98 450,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	3 422 973,70

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	16 697,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-1 726 066,03
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	2 121 459,70
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	412 090,67
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
2.	Korekty podatku dochodowego dot. lat ubiegłych o charakterze nieistotnym "+/-"	-57 691,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1 +/- 2)	354 400,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-404 153,00
3.	Zwrot podatku dochodowego za 2023 rok	438 000,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2 + 3)	388 247,00

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	62
Pracownicy na stanowiskach roboczych	163,8
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	225,8

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

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	492 800,00	0,00
Organ nadzorujący	104 683,50	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00

Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i podobnych świadczeń dla byłych członków organów jednostki.

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

W roku obrotowym nie udzielono członkom Zarządu i Rady Nadzorczej zaliczek, kredytów i pożyczek.

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie dotyczy

- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	35 000,00	17 500,00	17 500,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca zdarzenia mające istotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową spółki.

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

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości mających wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nota 55 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

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

Nota 56 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nota 57 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Nie dotyczy

Nota 58 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nie dotyczy

Nota 59 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

Nota 60 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

Nie występują

X. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

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

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie
z działalności w 2024 r.

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE	2
II.	INFORMACJE KORPORACYJNE.....	2
1.	Kapitał zakładowy.....	2
2.	Kapitał zapasowy	2
3.	Organy Spółki:	2
III.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2024 ROKU	3
1.	Zakres przedmiotu działalności.....	3
2.	Zakłady Spółki:.....	3
3.	Działalność podstawowa:	4
IV.	AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI:	4
1.	Ocena działalności gospodarczej.....	4
2.	Struktura przychodów:	4
3.	Struktura kosztów w układzie rodzajowym.....	8
4.	Należności i roszczenia.....	10
4a.	Odpis aktualizujący	10
5.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10
6.	Kluczowe wskaźniki efektywności związane z działalnością Spółki:.....	11
7.	Przeciętne zatrudnienie	11
8.	Założenia na kolejne lata	11
V.	PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2025 I LATACH NASTĘPNYCH.....	12
1.	Działalność inwestycyjna oraz przewidywane kierunki rozwoju Spółki:	12
2.	Planowane nakłady na inwestycje w 2025 roku	12
3.	Przewidywane kierunki rozwoju Spółki:.....	12
4.	Plan inwestycyjny Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. na rok 2025:	13
5.	Badanie biegłego rewidenta	17
	Załączniki	18

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: 54.606.000,00 zł,

REGON 590028079,

NIP 768-000-38-62

Dane teleadresowe:

Strona internetowa: www.pgk.opoczno.pl

Pocztą elektroniczną: sekretariat@pgk.opoczno.pl, Tel/fax: (044) 754 76 11

II. INFORMACJE KORPORACYJNE

1. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 54 606 000,00 zł i dzieli się na 109 212 udziałów po 500,00 zł każdy. Kapitał zakładowy w 2024 roku zwiększył się w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 98 500,00 zł dokonano na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 8/NZW/2023 z dnia 28.12.2023 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 9928/2023. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 25.04.2024 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 1 360 000,00 zł nastąpiło na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników nr 4/NZW/2024 z dnia 15.03.2024 r., sporządzonej w formie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 1596/2024. Wpis podwyższonego kapitału zakładowego został dokonany w dniu 18.07.2024 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi.

2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na 31.12.2024 r. wynosi 6 365 277,41 zł.

3. Organy Spółki:

1) Organami Spółki są:

- a) Zgromadzenie Wspólników - Burmistrz Opoczna,
- b) Rada Nadzorcza,
- c) Zarząd.

2) Rada Nadzorcza:

Dnia 25.06.2024 r. Uchwałą nr 8/ZW/2024 Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej

Sp. z o. o. w Opocznie powołano następujących członków Rady Nadzorczej:

- Pan Aleksander Ksyta- Przewodniczący Rady Nadzorczej

- Pani Sylwia Stępień- Adamczyk- Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

- Pana Tomasza Zaborowskiego- Sekretarza Rady Nadzorczej.

3) Zarząd:

Dnia 23 maja 2024 roku podjęto Uchwałę nr 5/2024 w sprawie odwołania Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie- Pana Krzysztofa Owczarskiego. Zgodnie z Uchwałą nr 7/2024 z dnia 23 maja 2024 r. funkcję Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Opocznie powierzono Panu Jarosławowi Antoniakowi.

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 2024 ROKU

1. Zakres przedmiotu działalności.

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) 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- 7) 68.32.Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- 8) 81.29.Z Pozostałe sprzątanie,
- 9) 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.

Spółka w roku obrotowym 2024 kontynuowała swoją działalność.

2. Zakłady Spółki:

Spółka nie posiada oddziałów, natomiast w wewnętrznej strukturze organizacyjnej wyodrębniono 5 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) Kryta Pływalnia Opoczyńska Fala (KPOF).

3. Działalność podstawowa:

W roku obrotowym 2024 Spółka w zakresie głównych działalności realizowała:

- 1) ZWKiO: dostawy wody i odbiór ścieków na kwotę 12 920 391,00 zł.
- 2) ZUK:
 - a) Odbiór odpadów: 8 347 802,81 zł,
 - b) Pozostała działalność (administrowanie cmentarzami, targowiskami, nieczystości płynne) na łączną kwotę: 1 815 326,63 zł,
- 3) ZRD:
 - a) Zimowe utrzymanie dróg na rzecz Gminy Opoczno na kwotę: 314 754,22 zł,
 - b) Remont dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie gminy Opoczno na łączną kwotę 6 468 115,14 zł (wraz z zamykaniem ulic),
- 4) ZUO: Unieszkodliwianie odpadów na łączną kwotę: 18 636 584,34 zł.
- 5) KPOF: Kryta Pływalnia uzyskała przychód 1 838 786,59 zł.

IV. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI:**1. Ocena działalności gospodarczej**

Wynik finansowy brutto za rok 2024 to strata w kwocie -669 390,35 zł. Wynik finansowy netto za rok 2024 to strata w wysokości -686 087,35 zł.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynosiły 58 130 947,72 zł natomiast koszty działalności według rodzajów wyniosły 57 508 649,50 zł.

2. Struktura przychodów:

- 1) Struktura przychodów rok do roku:

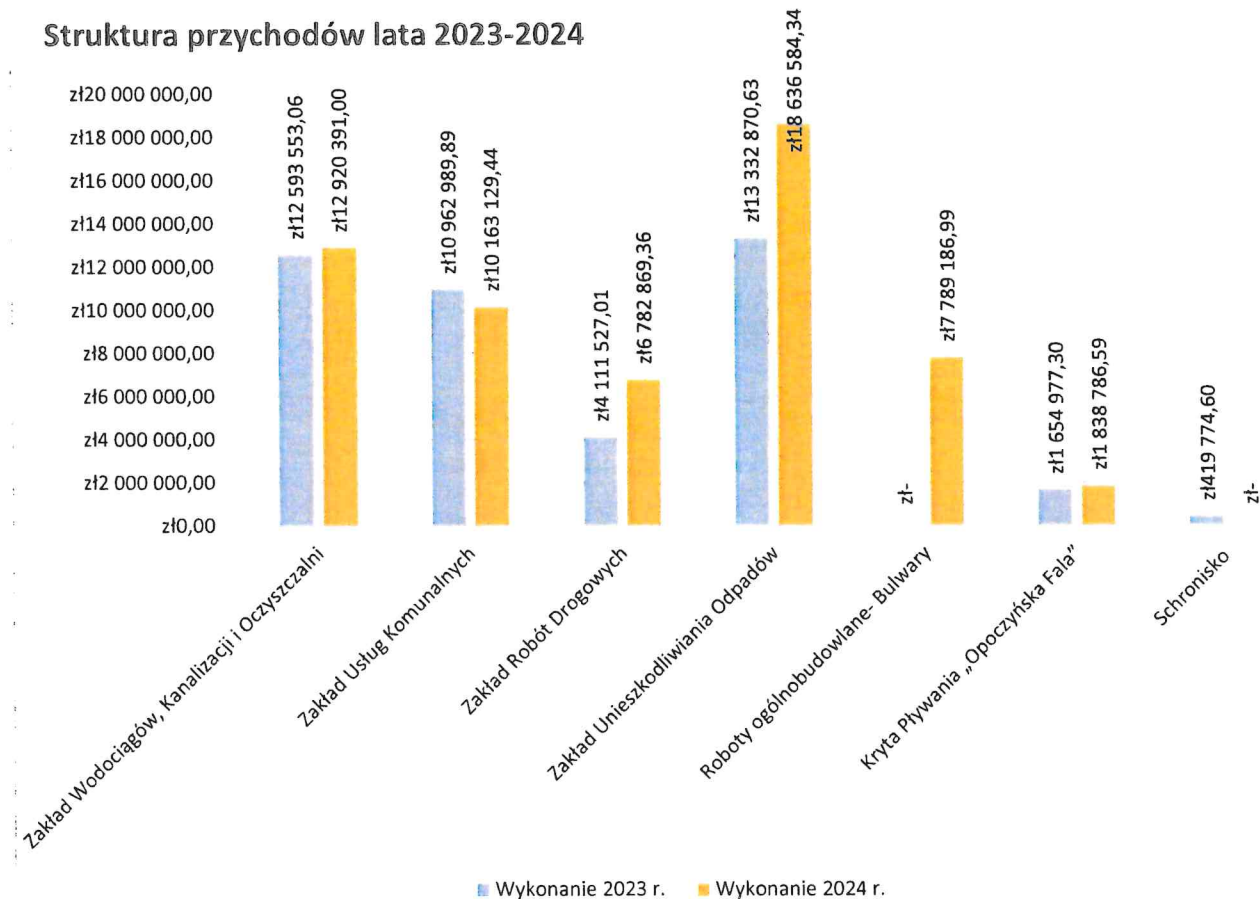
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 r.	Wykonanie 2023 r.	% wzrostu
I.	Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	58 130 947,72 zł	43 075 692,49 zł	34,95 %
	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni	12 920 391,00 zł	12 593 553,06 zł	2,60 %
	Woda, ujęcie wody	3 826 917,40 zł	3 666 308,65 zł	4,38%
	Kanalizacja, Oczyszczalnia	8 033 284,72 zł	7 890 280,10 zł	1,81%
	Pozostałe usługi	466 294,05 zł	447 565,61 zł	4,18%
	Oplaty wodomierzowe	593 894,83 zł	589 398,70 zł	0,76%
	Zakład Usług Komunalnych	10 163 129,44 zł	10 962 989,89 zł	-7,30%
	Wywóz nieczystości stałych	8 347 802,81 zł	9 277 628,52 zł	-10,02%
	Wywóz nieczystości płynnych	660 564,54 zł	584 093,79 zł	13,09%

PGK Sp. z o. o. w Opocznie- Sprawozdanie zarządu za rok 2024

	Administracja cmentarzy	493 332,00 zł	484 446,95 zł	1,83%
	Targowiska Miejskie	661 430,09 zł	616 820,63 zł	7,23%
	Zakład Robót Drogowych	6 782 869,36 zł	4 111 527,01 zł	64,97%
	Zamiatanie ulic	163 497,64 zł	192 768,32 zł	-15,18%
	Zimowe utrzymanie dróg	314 754,22 zł	344 830,47 zł	-8,72%
	Budowa dróg	6 304 617,50 zł	3 573 928,22 zł	76,41%
	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	18 636 584,34 zł	13 332 870,63 zł	39,78%
	Segregacja	14 642 062,48 zł	11 449 647,67 zł	27,88%
	Składowanie	1 927 453,23 zł	1 037 837,33 zł	85,72%
	Pozyskiwanie surowców	1 363 080,03 zł	845 385,63 zł	61,24%
	Kompostownia	703 988,60 zł	- zł	100,00%
	Roboty ogólnobudowlane- Bulwary	7 789 186,99 zł		100,00%
	Kryta Pływanie „Opoczyńska Fala”	1 838 786,59 zł	1 654 977,30 zł	11,11%
	Schronisko	- zł	419 774,60 zł	-100,00%
	Zmiana stanu produktów	- zł	- zł	0,00%
II.	Przychody finansowe, w tym:	199 388,66 zł	39 587,09 zł	403,67%
	odsetki od należności	76 916,96 zł	39 587,09 zł	94,30%
	odsetki od lokat	122 471,70 zł	- zł	100,00%
III.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 354 332,80 zł	3 094 941,12 zł	8,38 %
	amortyzacja ŚT w części pokrytej dotacją		- zł	0,00%
	przychody ze sprzedaży majątku trwałego	33 580,75 zł	45 828,53 zł	-26,73%
	zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego	146 516,18 zł	263 295,46 zł	-44,35%
	rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze	2 201 821,00 zł	2 199 393,00 zł	0,11%
	rozwiązanie rezerw na postępowania sądowe	- zł	113 750,00 zł	-100,00%
	inne przychody	972 414,87 zł	472 674,13 zł	105,73%
	Ogółem przychody	61 684 669,18 zł	46 210 220,70 zł	33,49 %

Tabela 1 Struktura przychodów 2023 r. do 2024 r.

Wykres 1 Struktura przychodów lata 2023-2024



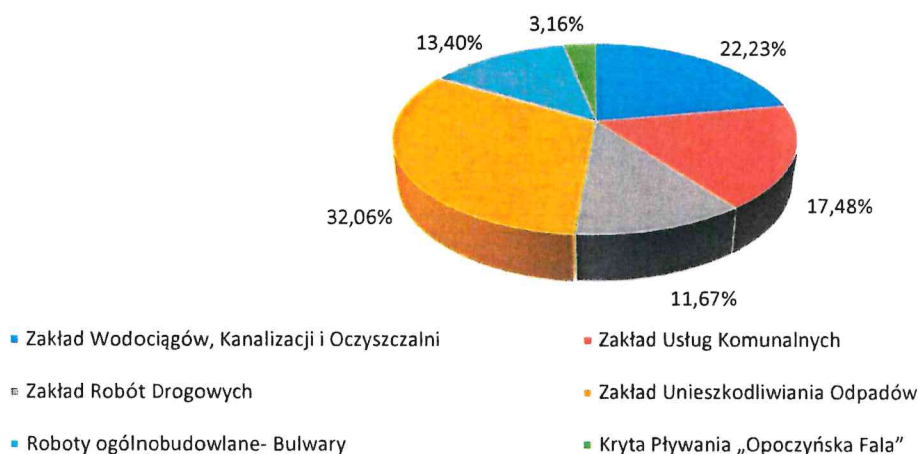
2) Struktura przychodów w podziale na zakłady

Przychody ze sprzedaży za rok 2024	58 130 947,72 zł	100,00%
Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni	12 920 391,00 zł	22,23%
Zakład Usług Komunalnych	10 163 129,44 zł	17,48%
Zakład Robót Drogowych	6 782 869,36 zł	11,67%
Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	18 636 584,34 zł	32,06%
Roboty ogólnobudowlane- Bulwary	7 789 186,99 zł	13,40%
Kryta Pływania „Opoczyńska Fala”	1 838 786,59 zł	3,16%

Tabela 2 Struktura przychodów w podziale na zakłady za 2024 r

Wykres 2 Przychody ze sprzedaży wg zakładów za 2024 r.

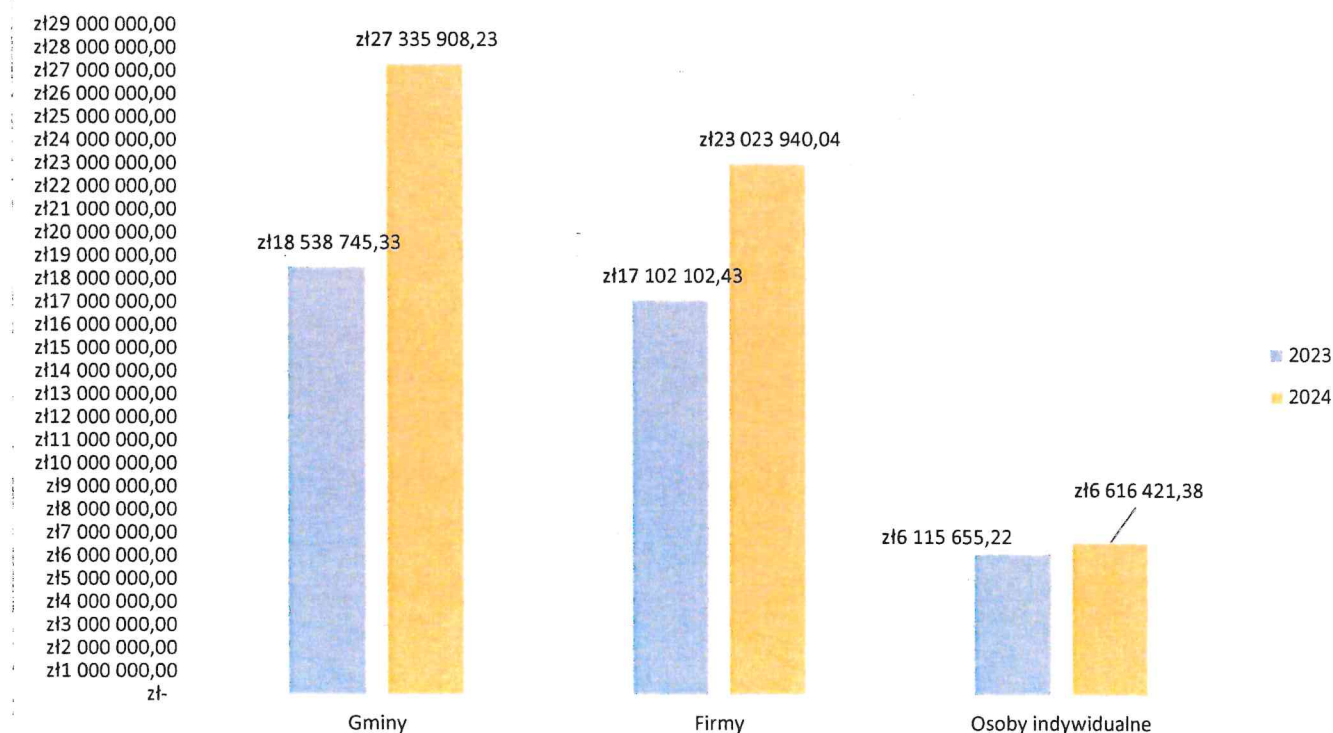
Przychody ze sprzedaży wg zakładów za 2024 r.



Analizując strukturę sprzedaży należy zauważyć, że dominującą wielkością jest sprzedaż Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów, w strukturze ogółem stanowi 32,06 % oraz sprzedaż Zakładu Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczalni, w strukturze stanowi 22,23 %. Ogółem przychody ze sprzedaży w 2024 r. wzrosły w stosunku do roku 2023 o 34,95 %.

Wykres 3 Struktura sprzedaży wg odbiorców za lata 2023-2024

Struktura sprzedaży wg nabywców 2023-2024



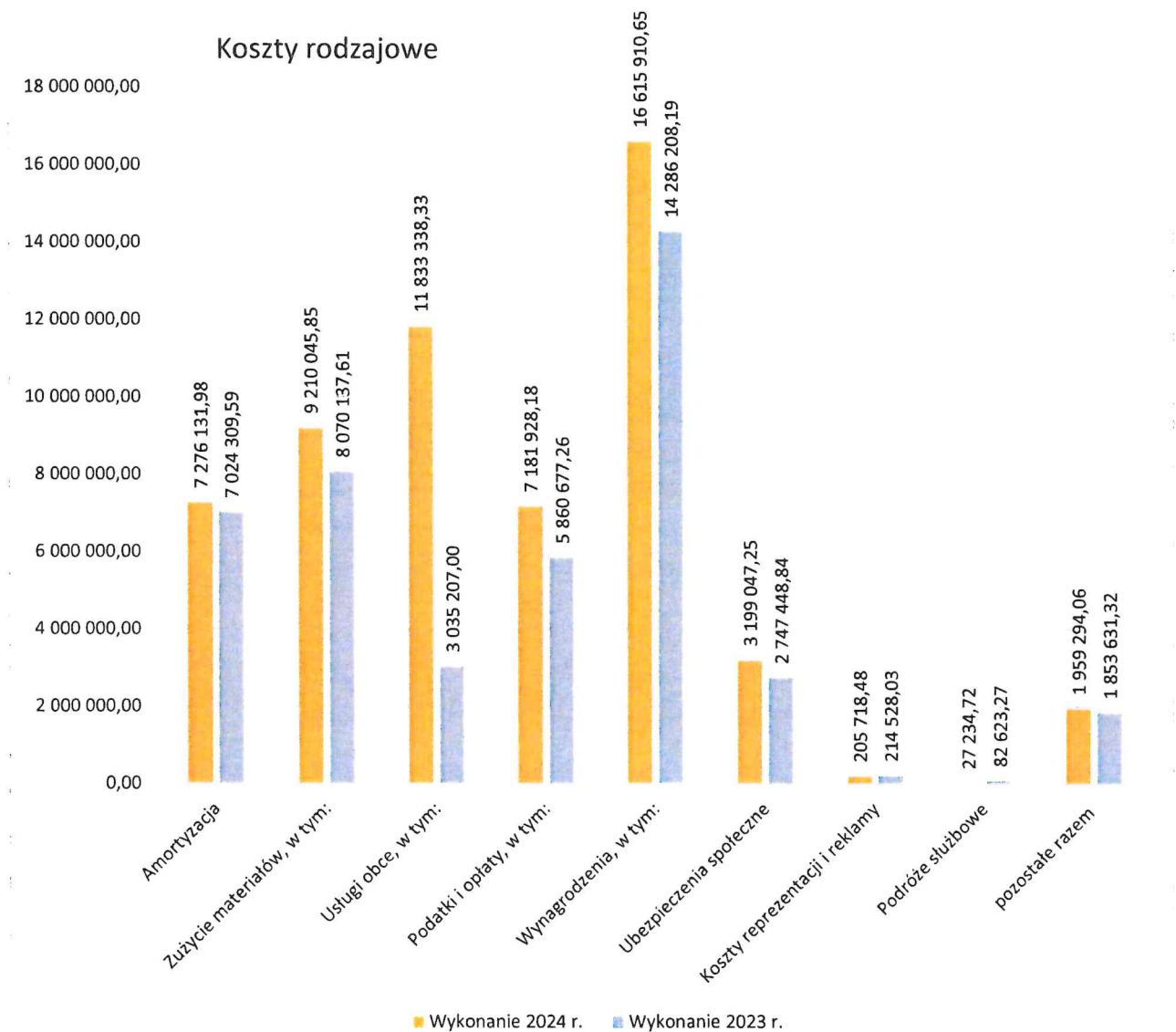
3. Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 r.	Wykonanie 2023 r.	% wzrostu
I.	Koszty działalności wg rodzaju	57 508 649,50	43 174 771,11	33,20%
1.	Amortyzacja	7 276 131,98	7 024 309,59	3,59%
2.	Zużycie materiałów, w tym:	9 210 045,85	8 070 137,61	14,13%
	Materiały	4 469 803,45	3 062 596,19	45,95%
	Energia elektryczna i ciepła	3 176 673,88	3 365 375,95	-5,61%
	Paliwo	1 430 682,98	1 427 626,32	0,21%
	Opał	132 885,54	214 539,15	-38,06%
3.	Usługi obce, w tym:	11 833 338,33	3 035 207,00	289,87%
	usługi materialne	4 350 185,27	1 586 839,56	174,14%
	budowlane	6 139 636,36	78 974,23	7674,23%
	sprzętowe	132 581,52	243 682,00	-45,59%
	remontowe środków trwałych	193 406,36	387 788,01	-50,13%
	przeglądy i badania okresowe	378 715,41	108 773,15	248,17%
	informatyczne	264 294,12	119 383,74	121,38%
	weterynaryjne	5 076,00	74 196,42	-93,16%
	pozostałe	369 443,29	435 569,89	-15,18%
4.	Podatki i opłaty, w tym:	7 181 928,18	5 860 677,26	22,54%
	opłata za korzystanie ze środowiska i pobór wód	4 638 074,55	3 521 082,33	31,72%
	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	1 414 478,22	1 264 636,75	11,85%
	podatek od nieruchomości	876 198,00	816 967,00	7,25%
	pozostałe	253 177,41	257 991,18	-1,87%
5.	Wynagrodzenia, w tym:	16 615 910,65	14 286 208,19	16,31%
	płace podstawowe	10 397 523,38	8 689 280,34	19,66%
	umowy zlecenie	387 019,23	398 915,40	-2,98%
	nagrody jubileuszowe	191 965,70	271 410,08	-29,27%
	pozostałe składniki wynagrodzenia	5 639 402,34	4 926 602,37	14,47%
6.	Ubezpieczenia społeczne	3 199 047,25	2 747 448,84	16,44%
7.	Odpisy na ZFŚS	604 918,23	451 456,48	33,99%
8.	Świadczenia na rzecz pracowników	596 249,58	666 734,40	-10,57%
9.	Koszty reprezentacji i reklamy	205 718,48	214 528,03	-4,11%
10.	Odpis na fundusz rekultywacyjny	255 000,00	255 000,00	0,00%
11.	Podróże służbowe	27 234,72	82 623,27	-67,04%
12.	Pozostałe koszty	500 117,68	480 232,67	4,14%
13.	Koszty zakupu sprzedanych towarów	3 008,57	207,77	1348,03%
II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 519 443,24	2 965 907,66	52,38%
	Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	2 698 516,00	2 201 821,00	22,56%

	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	368 741,70	485 001,61	-23,97%
	Utworzenie rezerwy na postępowania sądowe			0%
	Pozostałe	1 452 185,54	279 085,05	420,34%
III.	Koszty finansowe	602 131,84	511 646,34	17,69%
	odsetki od kredytów	282 787,70	359 998,75	-21,45%
	odsetki od leasingu	319 201,44	128 986,07	147,47%
	pozostałe	142,7	22 661,52	-99,37%
	Ogółem koszty	62 630 224,58	46 652 325,11	34,25%

Tabela 3 Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wykres 4 Koszty działalności wg rodzaju w latach 2023-2024



4. Należności i roszczenia

Poziom należności względem Spółki przedstawia 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	5 121 618,99	0,00	5 121 618,99
2	od 31 dni do 60 dni	371 495,45	0,00	371 495,45
3	od 61 dni do 90 dni	84 299,62	0,00	84 299,62
4	od 91 dni do 180 dni	71 522,70	21 456,81	50 065,89
5	od 181 dni do 365 dni	41 589,62	20 794,81	20 794,81
6	Powyżej roku	108 055,08	108 055,08	0,00
	Razem	5 798 581,46	150 306,70	5 648 274,76

Tabela 4 Struktura wiekowa należności

4a. Odpis aktualizujący

Odpis aktualizujący konta 249-44 na pokrycie szkody Spółki w kwocie 218 435,00 zł.

5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W 2024 r. Spółka na bieżąco regulowała zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków i składek na ubezpieczenia społeczne oraz wynagrodzeń należnych pracownikom spółki.

Rezerwy na zobowiązania wynoszą 7 746 355,49 zł i obejmują:

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne 2 698 516,00 zł,
- Rezerwy na zobowiązania m.in. fundusz rekultywacyjny 2 763 000,00 zł,
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2 284 839,49 zł.

Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą 7 977 771,57 zł, w tym z tytułu pożyczki WFOŚiGW 6 244 032,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane z bilansie na kwotę 12 863 180,29 zł składają się z następujących pozycji:

- Kredyty i pożyczki w wysokości 1 248 808,00zł,
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 3 314 201,25 zł,
- Zobowiązania z tyt. podatków dochodowych, ubezpieczeń społecznych i innych 5 662 450,11 zł, w tym opłata za korzystanie ze środowiska 4 341 543,00 zł.
- Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń w kwocie 1 040 935,00 zł,
- Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 264 814,85 zł,
- Fundusze specjalne 260 113,05 zł.

- Zobowiązania finansowe 1 071 858,03 zł

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wzrosły w stosunku do 2023 r. o 21,10 %.

6. Kluczowe wskaźniki efektywności związane z działalnością Spółki:

Wskaźnik	2024	2023
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	1,17	0,86
Wskaźnik przyspieszonej płynności finansowej	1,13	0,80
Wskaźnik rotacji należności	36	46

Tabela 5 Wskaźniki efektywności

W 2024 nastąpił wzrost wskaźnika płynności co świadczy o terminowym regulowaniu wymaganych zobowiązań w Spółce. Obrót należności w dniach uległ obniżeniu co oznacza, że klienci spłacają swoje zobowiązania po 36 dniach.

7. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło: 225,8 etatów i zwiększyło się w stosunku do 2023 roku o 0,9 etatu, tj. o 0,4%.

W podziale na Zakłady zatrudnienie kształtowało się następująco:

1. ZWKiO: przeciętnie 56,80 etatów: spadek o 0,90 etatów (tj. o 1,6%),
2. ZUK: przeciętnie 60,80 etatów: wzrost o 3,50 etatów (tj. o 6,1%),
3. ZUO: przeciętnie 41,20 etatów: wzrost o 1,8 etatów (tj. o 4,6%)
4. ZRD: przeciętnie 17,20 etatów: wzrost o 2,20 etatów (tj. 14,7%)
5. Administracja ogólna: przeciętnie 32,40 etatów: wzrost o 1,8 etatów (tj. 5,3%)
6. KPOF: przeciętnie 17,4 etatów: wzrost o 0,1 etatów (tj. 0,6%)

Do 11.07.2023 SDBZ: spadek o 4,0 etaty (tj. 100%)

Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 w podziale na grupy zawodowe kształtuje się następująco:

- pracownicy umysłowi – 62 etaty
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 163,8 etatów

8. Założenia na kolejne lata

W kolejnym, 2025 roku obrotowym nie przewiduje się istotnych zmian w sytuacji finansowej Spółki. Polityka cenowa oraz zakładane poziomy sprzedaży usług zapewnią pokrycie tak kosztów bieżącej działalności Spółki jak i zamierzeń inwestycyjnych.

Polityka inwestycyjna firmy, prowadzona w oparciu o wieloletnie prognozy i roczne plany inwestycyjne, finansowana jest głównie ze środków własnych (odpisy amortyzacyjne) gwarantuje stopniowy i stabilny rozwój Spółki.

V. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2025 I LATACH NASTĘPNYCH.

1. Działalność inwestycyjna oraz przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

- 1) Nakłady inwestycyjne poniesione w 2024 r. przeznaczone były w przeważającym zakresie na wydatki związane z budową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, a także na zakup środków trwałych w łącznej kwocie: 1 669 491,68 zł, w tym:
 - zakup gotowych środków trwałych: 282 692,34 zł
 - nakłady na środki trwałe w budowie: 1 386 799,34 zł
- 2) Wartość brutto środków trwałych w 2024 r. zwiększyła się o kwotę 4 306 140,26 zł, z czego:
 - zakupione gotowe środki trwałe: 390 334,34 zł,
 - środki trwałe w budowie oddane do użytkowania 1 493 248,92 zł
 - leasing 2 422 557,00 zł
- 3) Stan wartości niematerialnych i prawnych zwiększył się o kwotę 2 300,00 zł

Nakłady na inwestycje poniesione w 2024 roku finansowane były: środkami własnymi pochodzącymi z amortyzacji, środkami obrotowymi Spółki oraz finansowaniem zewnętrznym- umowy leasingowe.

2. Planowane nakłady na inwestycje w 2025 roku

Planowane nakłady inwestycyjne PGK Sp. z o.o. w Opocznie w 2025 roku	18 394 299,39
Planowana amortyzacja na 2025 rok	7 017 438,50
Środki obrotowe Spółki	5 376 299,82
Podwyższenie kapitału zakładowego przez Gminę Opoczno	1 250 000,00
Dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy	5 000 000,00

Tabela 6 Planowane nakłady inwestycyjne

3. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

- a) 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.
- b) Podniesienie jakości świadczonych usług poprzez zakup niezbędnego wyposażenia do obsługi systemu gospodarki odpadami, utrzymania, remontu i budowy dróg oraz obsługi klienta.
- c) Ocena czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki.
- d) 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 nikły, zaś wyodrębniając je, 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.

4. Plan inwestycyjny Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. na rok 2025:

I.	Wodociągi + Ujęcia wody	
1	Planowana amortyzacja	1 548 349,44
2	Dofinansowanie KPO	500 620,88
3	Środki obrotowe Spółki	669 144,45
	Razem:	2 718 114,77

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	Przebudowy sieci wodociągowej (azbestowej) Ø100 na Ø160 PE-HD mb-350 wraz z przebudową przyłączy szt. – 6 (260mb) w ul. Rolnej . (dawny PBRol) wykonanie	439 759,16
3	Zakup i montaż sterylizatora UV typ AM4 o wyd. Q=75 m3/h ujęcie wody: Januszewice - 1 szt.	45 000,00
4	Zakup koparko-ładowarki - nowa w formie leasingu	50 000,00
5	Dokumentacja Projektowo-kosztorysowa dotycząca modernizacji Ujęcia wody studnia S-IVa system uzdatniania wody, odżelaziania, odmanganiania, dezynfekcji wody, ujęcie wody ul. Rolna Projekt Techniczny	45 000,00
6	Opracowanie koncepcji na modernizację (rozbudowę) sieciowej pompowni wody zestawu hydroforowego – zwiększenia wydajności do Q≥80m3/h w m. Janów Karwicki Projekt Techniczny	35 000,00
7	Budowa odcinka sieci wodociągowej d 125 mm PE-HD (połączenie sieci wodociągowej z istniejącą siecią d 110 mm na dz. nr 541/1 oraz z istniejącą siecią d 90 mm na dz. nr 538/64) długości 1200 mb w m. Mroczków Gościnnie wykonawstwo	550 000,00
8	Budowa sieci wodociągowej (pierścieniowej) D 125 mm PE-HD długości 1045 mb (z przejściem pod torami PKP-Idzikowice) łączący wodociąg d 110 na wys. dz. nr 2647/4, 2 w m. Libiszów z wodociągiem d 110 na wys. dz. nr 350/3, 248/1 w m. Kruszewiec Kol Projekt Techniczny	20 000,00
9	Modernizacja systemu SCADA oraz zmiana komunikacji radiowych na modem GPRS Ujęcie Wody - Inowłódzka, Studnia S1, Studnia IVa, studnia ST, studnia S III-IIIa 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 Inowłódzka	55 000,00
10	Termomodernizacja -Budynku hydroforni i budynku chlorowni, wymiana okien, naprawa dachu z uwzgl. wentylacji okiennej tj. okna z PVC, + Elewacja zbiorników wody - Ujęcie Inowłódzka	300 000,00
11	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	350 000,00
12	Budowa odcinka sieci wodociągowej Dn 125 PE-HD mb-340 (do dz. nr. 657/2 - 657/12 w dr. gr. dz. nr.494, 657/1) w m. Brzustówek Wykonanie	100 000,00
13	Połączenie sieci wodociągowej w ul. Powstańców Wielkopolskich z siecią wodociągową fi 225 w ul. Przemysłowej dł. ok. 75 mb Wykonanie	50 000,00
14	Przebudowa sieci wodociągowej φ 100 żel. na φ 125 PE wraz z zaworem odpowietrzającym na końcu sieci, 250 mb, przebudowa przyłączy 23 szt. (od skrzyżowania do torów CMK) w ul. Długiej Wykonanie	442 667,55

15	Budowa sieci wodociągowej fi 125 PE, 200 mb w ul. Abp. Zygmunta Zimowskiego łącznik wod. Biernackiego - projekt	12 000,00
16	Budowa wodociągu połączeniowego (pierścieniowego) fi 160 PEHD 887 mb przez teren ogródków działkowych (główna aleja) łączącego wodociąg fi 160 mm w ul. Kuligowskiej z wodociągiem w ul. Wałowej PT	18 000,00
17	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bielowice w działce 2564 dł. 200 m fi 110 PE doprowadzającej wodę do działki 1718/7 Wykonanie	40 000,00
18	Odcinek sieci wodociągowej: Dn. 140 o długości 146,00 mb, położony przy ul. Św. Mateusza w miejscowości Opoczno na działce o nr ewidencyjnym 150/44 obręb 0007	71 688,06
19	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Karwice na terenie działki nr 942 dł. 80 m, PE110 do wysokości działki nr 914 PT	15 000,00
20	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Różanna z terenu działki nr 712/36 na teren działki 712/13 PT	15 000,00
21	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Opoczno (ul. Staszica) dz. nr 555/1 i 553/2 PT	15 000,00
22	Budowa studni z regulatorem ciśnienia w miejscowości Stużno PT	10 000,00
		2 718 114,77

II.	Kanalizacja + Oczyszczalnia	
1	Planowana amortyzacja	2 675 045,95
2	Podwyższenie kapitału zakładowego przez Gm. Opoczno	1 250 000,00
3	Dofinansowanie z KPO	4 499 379,12
4	Środki obrotowe Spółki PGK	883 091,62
	Razem:	9 307 516,69

1	Spłata raty pożyczki 234/OW/P/2012 na budowę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Opoczno - POIS	1 248 800,00
2	Przebudowa, modernizacja, zwiększenie przepustowości piaskownika poziomego Oczyszczalnia Ścieków-Opoczno P. Wykon. I etap PT	25 000,00
3	Przebudowa (modernizacja) kolektora sanitarnego ϕ 600 mm kanalizacji grawitacyjnej (na odcinku oczyszczalni do ul. Staszica w Opocznie) 508mb etap I Projekt Techniczny (koncepcja)	50 000,00
4	Zakup, montaż przepływomierza do pomiaru biogazu (metanu) spalane w pochodni – Oczyszczalnia Ścieków Opocznie	30 000,00
5	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC, 3089 mb, przepompownia ścieków kpl. – 2 k. s. tłoczny ϕ 110 mb – 1898, ϕ 160 mb 312 (szt. 66), w m. Wola Załęzna (w kier. Zameczek) PT – I etap	55 000,00
6	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 -Wykonanie	2 050 195,25
7	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. Janów Karwicki Wykonanie	100 000,00
8	Budowa kanalizacji sanitarnej d 200 PVC-U lub PE-HD mb - 1120 wraz z odcinkami do granic działek d 160 mm mb - 335, k. s. tłoczny d 110 mm mb- 58 przepompownia ścieków P4 z przyłączem elektrycznym w m. Karwice I etap (od pkt. 55-80, 191-72-197) -wykonanie	570 600,00
9	Budowa kanalizacji sanitarnej d 200 PVC-U lub PE-HD mb - 686 w, odcinki do granicy działek d 160 mm mb- 94, przepompownie ścieków P6, P7, k. s. tłoczny d 110 mm PE-HD mb w m. Sobawiny -wykonanie	1 985 506,49
10	Budowa kanalizacji sanitarnej d 200 PVC-U lub PE-HD o długości mb - 325 w ul. Puchały (na odc. od skrzyż. Działkowa - Puchały do wys. dz.nr 32) Wykonanie	160 000,00

11	Budowa kanalizacji sanitarnej Dn 200 mm PVC lub PE-HD w m. Dzielna (do wys. Dz. nr 247) Projekt Techniczny	20 000,00
12	Zakup samochodu ciężarowego trzyosiowego - wywrotka o ładowności min. 12 ton (zakup w drodze leasingu) używany, wartość: 300 000,00	180 000,00
13	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC lub PE-HD, 1084 mb, kan. tłoczna ϕ 110- 1141 m, ϕ 160-998 m (45szt.) przepomp. ścieków -1 kpl. w m. Kraśnica (od nr 1-31) Zlewnia Kruszewiec Projekt Techniczny	70 000,00
14	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC lub PE-HD, 1534 mb, wraz z odc. do granicy ϕ 160- 234 m (45szt.), kan. tłoczna ϕ 110- 19 m, przepomp. ścieków -P2 - 1 kpl. Kruszewiec Projekt Techniczny	60 000,00
15	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC lub PE-HD, 1200 mb, wraz z odc. do granicy ϕ 160 - 252 m, kan. tłoczna ϕ 110- 120 m, przepomp. ścieków -P2 - 1 kpl. w m. Mroczków Gościny Wykonawstwo	1 184 200,00
16	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
17	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC lub PE-HD, 530 mb, wraz z odc. do granicy ϕ 160 - 64 m, kan. tłoczna ϕ 110- 120 m, przepomp. ścieków - 1 kpl. od wys. dz. nr 171 do dz. nr 55 w m. Dzielna	1 040 543,12
18	Budowa kanalizacji sanitarnej ϕ 200 PVC lub PE-HD, 200 mb w ul. Abp. Zygmunta Zimowskiego (łącznik pomiędzy ul. Biernackiego i ul. M.C. Skłodowskiej) na wys. dz. 78/42, 78/55 PT I etap	8 000,00
19	Odcinek sieci kanalizacji sanitarnej: Dn 200 o długości 144,00 mb, położony ul. Św. Marka w miejscowości Opoczno na działce o nr ewidencyjnym 150/44 obręb 0007	87 858,58
20	Przebudowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Opoczno na terenie działek nr 552/21, 555/1, 553/2 (ul. Staszica) Obr 12 PT	15 000,00
21	Odcinek kanalizacji sanitarnej Dn 200 o długości 250 mb w drodze łączącej ul. Brzozową z ul. Przemysłową w Opocznie	260 813,25
22	Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sobawiny P+W	74 000,00
	Razem:	9 307 516,69

III	Zakład Usług Komunalnych	
1	Planowana amortyzacja	658 457,76
2	Środki obrotowe Spółki PGK	550 806,84
	Razem:	1 209 264,60

1	Spalinowa odśnieżarka i zmiatarka na Targowiska 1 szt.	4 000,00
2	Dmuchała do liści na targowiska 1 szt.	2 000,00
3	Auto dostawcze do 3,5T (7 osobowe "Brygadówka") z paką ładunkową do prac porządkowych na Targowiskach	60 000,00
4	Sprzęt komputerowy na potrzeby ZUK-u: (1 komputer / laptop)	4 000,00
5	Zakup pojemników plastikowych na odpady: 120l, 240l, 1100l	220 000,00
6	Śmieciarka 1-komorowa o wartości 1,2mln netto używana	200 000,00
7	Mały samochód dostawczy do zbierania odpadów z koszy ulicznych i miejsc trudno dostępnych	500 000,00
8	Szafki narzędziowe na warsztat ZUK	20 000,00
9	Narzędzia warsztatowe: wiertarka magnetyczna, akumulatorowa wkrętarka udarowa, narzędzie wielofunkcyjne akumulatorowe,	10 000,00
10	Monitoring wizyjny na śmieciarkach/bramowcach szt. 3	25 000,00

11	Splata rat leasingowych samochodu DAF WZ899EV beczka asenizacyjna	84 264,60
12	Zakup kontenerów KP-7 (3 szt.)	30 000,00
13	Zakup kontenerów socjalnych dla pracowników ZUK-u wraz z wyposażeniem (szatnia czysta, szatnia brudna, jadalnia, pomieszczenie sanitarne: WC, prysznice itp..) w formie leasingu	50 000,00
	Razem:	1 209 264,60

IV	Zakład Robót Drogowych	
1	Planowana amortyzacja	731 411,38
2	Środki obrotowe Spółki PGK	589 033,95
	Razem:	1 320 445,33

1	Splata raty leasingu za samochód 3 osie	269 770,80
2	Splata raty leasingu za Samochód ciężarowy wraz z osprzętem do zimowego utrzymania dróg	85 833,33
3	Walec drogowy min. 8t- stal guma używany	300 000,00
4	Zakup samochodu do 3,5t DMC używany	60 000,00
5	Splata raty leasingu lawety do transportu sprzętu budowlanego pow. 18t	66 835,44
6	Splata raty leasingu układarki Vogle	468 005,76
7	Zakup odchwaszczarki do traktora	15 000,00
8	Zagęszczarka	5 000,00
9	Głowica mukczująca/Mulczer	50 000,00
	Razem:	1 320 445,33

V	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów	
1	Planowana amortyzacja	888 245,29
2	Środki obrotowe Spółki PGK	2 646 212,71
	Razem:	3 534 458,00

1	Belownica do odpadów (nowa lub używana)	350 000,00
2	Rozdrabniarka splata leasing	374 458,00
3	Naprawa budynków (zalecenia pokontrolne)	250 000,00
4	Instalacja fotowoltaiczna PT	100 000,00
5	Projekt rozbudowy kwatery	200 000,00
6	Zakup dwóch działek	200 000,00
7	Kontenery 7m 2szt	20 000,00
8	Klimatyzacja w budynku biurowym	15 000,00
9	Sito bębnowe 0-20 duże	1 500 000,00
10	Przyłącze biogazu wraz z instalacją	200 000,00
11	Pomieszczenia socjalne (szatnie) PT	25 000,00
12	Koncepcja techniczno-technologiczna rozbudowy Centrum Recyklingu	300 000,00
	Razem:	3 534 458,00

VI	Kryta pływalnia "Opoczyńska fala"	
1	Planowana amortyzacja	248 500,00
2	Środki obrotowe Spółki	0,00
	Razem:	248 500,00

1	Uszczelnienie okien przy zjeździe oraz nad wanną hamowną	50 000,00
2	Modernizacja węzła ciepłego	20 000,00
3	Sauna parowa całość	70 000,00
4	Monitoring (modernizacja)	2 500,00
5	Wymiana serwera	8 000,00
6	Bramka obrotowa na sauny	8 000,00
7	Wymiana natrysków w szatniach	20 000,00
8	Klimatyzacja	10 000,00
9	Wymiana płytek w szatniach	60 000,00
	Razem:	248 500,00

VII	Zarząd	
1	Planowana amortyzacja	17 989,75
2	Środki obrotowe Spółki	38 010,25
	Razem:	56 000,00

1	Serwer E nova	16 500,00
2	System Windows Serwer 2022	3 500,00
4	System zarządzania bezpieczeństwem IT	28 000,00
5	Mikro Tik Cloud Core Router	3 500,00
6	Wymiana Access Point	4 500,00
	Razem:	56 000,00

5. Badanie biegłego rewidenta

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: 2023 i 2024.

Załączniki:

- 1) Załącznik nr 1 Rachunek zysków i strat metoda porównawcza za rok 2024 r.

Załączniki

Załącznik nr 1 do Sprawozdania Zarządu z działalności w 2024 r.

Symbol	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 262 589,95
1. 1	- od jednostek powiązanych	0,00
1. 2	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 976 269,65
1. 3	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
1. 4	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	279 397,00
1. 5	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 923,30
2	Koszty działalności operacyjnej	57 508 649,50
2. 1	+Amortyzacja	7 276 131,98
2. 2	+Zużycie materiałów i energii	9 210 045,85
2. 3	+Usługi obce	11 833 338,33
2. 4	+Podatki i opłaty, w tym:	7 181 928,18
2. 4. 1	- podatek akcyzowy	0,00
2. 5	+Wynagrodzenia	16 615 910,65
2. 6	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 199 047,25
2. 6. 1	- emerytalne	0,00
2. 7	+Pozostałe koszty rodzajowe	2 189 238,69
2. 8	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 008,57
3	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-246 059,55
4	Pozostałe przychody operacyjne	4 498 855,62
4. 1	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 348,80
4. 2	+Dotacje	808 605,95
4. 3	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 516,18
4. 4	+Inne przychody operacyjne	3 513 384,69
5	Pozostałe koszty operacyjne	4 519 443,24
5. 1	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
5. 2	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	368 741,70

Symbol	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024
5. 3	+Inne koszty operacyjne	4 150 701,54
6	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-266 647,17
7	Przychody finansowe	199 388,66
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:	199 388,66
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	602 131,84
8. 1	+Odsetki, w tym:	602 131,84
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)	-669 390,35
10	Podatek dochodowy	16 697,00
11	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
12	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-686 087,35

Tabela 7 Rachunek zysków i strat metoda porównawcza za rok 2024

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Jarosław Anuszyński
 Data: 2025.06.12 12:12:18 CEST

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 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 122 389 021,76 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.,
wykazujący stratę netto w wysokości -686 087,35 zł
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.,
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 772 412,65 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.,
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 350 892,08 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 31.12.2024r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024r. do 31.12.2024r., 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019a z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („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. 2024 poz. 1035 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) 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 etyki. 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.



Odpowiedzialność kierownika jednostki i organów nadzoru za sprawozdanie finansowe

Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie 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 Opocznie 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 Opocznie 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 Opocznie 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 błędu, 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 Opocznie za rok obrotowy zakończony 31.12.2024r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność kierownika jednostki i organów nadzoru za sprawozdanie z działalności

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

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Opocznie 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, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, 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 Opocznie:

- 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 Opocznie 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. 12345)*, 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

Dokument
podpisany przez
Tomasz Pietrzak
Data: 2025.06.04
21:27:04 CEST

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, 04.06.2025 r.



