



Racibórz

1217

Analiza i funkcjonowanie spótek miejskich

Kwiecień 2024 r.

Spis treści

1. Wprowadzenie
2. Informacje na temat funkcjonowania spółek komunalnych
 - 2.1 Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.1.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.1.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.1.3 Analiza finansowa
 - 2.2 Wodociągi Raciborskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.2.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.2.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.2.3 Analiza finansowa
 - 2.3 Przedsiębiorstwo Robót Drogowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.3.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.3.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.3.3 Analiza finansowa
 - 2.4 Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Racibórz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.4.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.4.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.4.3 Analiza finansowa
 - 2.5 Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.5.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.5.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.5.3 Analiza finansowa
 - 2.6 Unia Racibórz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - 2.6.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej
 - 2.6.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r.
 - 2.6.3 Analiza finansowa

1. Działalność spółek miejskich

W celu realizacji zadań użyteczności publicznej Miasto Racibórz posiada udziały w spółkach prawa handlowego z kapitałem zakładowym w 100% objętym przez Gminę Racibórz reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Raciborza ze stanem na 31.12.2023 r.:

- Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Raciborzu – 10.536.000,00 zł,
- Wodociągi Raciborskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – 36.558.000,00 zł,
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Raciborzu – 1.538.000,00 zł,
- Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Racibórz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – 8.833.500,00 zł,
- Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – 48.545.000,00 zł,
- Unia Racibórz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – 150.000,00 zł.

W poniższej tabeli zestawione są podstawowe dane charakteryzujące sytuację finansową spółek oraz osiągnięte wyniki (w zł) za rok 2022 i 2023.

Spółki	Lata	Suma bilansowa	Wynik Finansowy	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Przedsiębiorstwo Komunalne	2023	10 100 365,47	547 302,83	21 213 152,51	20 905 845,69
	2022	9 370 688,93	501 071,66	19 174 632,37	19 330 021,22
Wodociągi Raciborskie	2023	58 640 703,00	612 853,96	38 181 885,39	37 494 510,77
	2022	58 385 373,45	317 969,17	35 634 312,07	35 753 589,85
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych	2023	25 799 994,91	1 440 238,13	85 881 301,27	82 704 307,50
	2022	17 864 086,91	2 000 000,00	49 867 193,41	46 981 589,32
Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Racibórz	2023	18 063 163,80	1 568 571,41	11 088 726,35	9 076 962,27
	2022	17 501 645,29	1 569 948,74	8 153 133,83	6 425 778,58
Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	2023	72 455 909,52 (wykonanie wstępne)	357 604,76 (wykonanie wstępne)	2 683 509,20 (wykonanie wstępne)	2 508 101,75 (wykonanie wstępne)
	2022	50 192 332,84	218 604,76	2 401 083,93	1 961 317,42
Unia Racibórz	2023	153 404,09 (bilans przy	81 819,49	1 566 421,97	1 490 733,25

	kapitale podstawowym 300 000,00 zł, który zgodnie z wpisem w KRS na koniec 2023r. wynosi 150 000,00 zł)	(bilans przy kapitale podstawowym 300 000,00 zł, który zgodnie z wpisem w KRS na koniec 2023r. wynosi 150 000,00 zł)	(bilans przy kapitale podstawowym 300 000,00 zł, który zgodnie z wpisem w KRS na koniec 2023r. wynosi 150 000,00 zł)	(bilans przy kapitale podstawowym 300 000,00 zł, który zgodnie z wpisem w KRS na koniec 2023r. wynosi 150 000,00 zł)
2022	53 804,68	-186 154,03	273 903,09	958 377,77

Pozostałe dane o stanie zatrudnienia, wskaźnikach rentowności i charakterystyce spółek znajdują się w rozdziale/załączniku pod nazwą Analiza spółek.

2. Informacja na temat funkcjonowania spółek komunalnych.

Zadania własne gminy oraz sposób ich realizacji regulują m.in. ustawy:

- samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.),
- gospodarce komunalnej (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 679 z późn. zm.).

Zgodnie z nimi zaspokojenie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej należy do zadań własnych gminy. Obejmują one między innymi sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- utrzymania gminnych obiektów użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- tworzenia warunków organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu.

W celu wykonywania swych zadań gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami, w tym z organizacjami pozarządowymi.

Jednak działalność gospodarcza gminy podlega ograniczeniom prawa. Gmina oraz inna gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. To ustawa o gospodarce komunalnej określa zasady i formy gospodarki komunalnej jednostek samorządu terytorialnego.

Gospodarka komunalna obejmuje w szczególności zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokojenie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Ustawa o gospodarce

komunalnej dopuszcza prowadzenie gospodarki komunalnej m.in. w formie spółek prawa handlowego.

Poza sferą użyteczności publicznej gmina może tworzyć spółki prawa handlowego i przystępować do nich jeśli zostaną spełnione dwa warunki tj. istnieją niezaspokojone potrzeby wspólnoty samorządowej na rynku lokalnym oraz występujące bezrobocie w znacznym stopniu wpływa ujemnie na poziom życia wspólnoty samorządowej, a zastosowanie innych działań wynikających z obowiązujących przepisów środków prawnych nie doprowadziło do aktywizacji gospodarczej, a w szczególności do znacznego ożywienia rynku lokalnego lub trwałego ograniczenia bezrobocia. Poza sferą użyteczności publicznej gmina może tworzyć spółki prawa handlowego i przystępować do nich również wówczas, jeżeli zbycie składnika mienia komunalnego mogącego stanowić wkład niepieniężny gminy do spółki albo też rozporządzenie nim w inny sposób spowoduje dla gminy poważną stratę majątkową. Ograniczenia dotyczące tworzenia spółek prawa handlowego i przystępowania przez gminę do nich nie mają zastosowania do posiadania przez gminę akcji lub udziałów spółek zajmujących się czynnościami bankowymi, ubezpieczeniowymi oraz działalnością doradczą, promocyjną, edukacyjną i wydawniczą na rzecz samorządu terytorialnego, a także innych spółek ważnych dla rozwoju gminy, w tym klubów sportowych działających w formie spółki kapitałowej.

PREZYDENT MIASTA

Jacek Wojciechowicz

2.1 Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.1.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej.

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.
47-400 Racibórz, ul. Adamczyka 10
32/415 35 77 wew. 132 fax 32/419 07 17
REGON 272347744 NIP 639-00-01-529 BDO 000017633
ING B. SI. SA K-ce O/Racibórz
49 1050 1328 1000 0004 0002 8791

2024.03.26
BRP
Załącznik Nr 3
do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Racibórz

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
SEKRETARIAT MARYNYDENTA
Wpł. 20.03.2024
RKP.....zał.....
Podpis.....

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓŁCE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.

PM (BRP)

Według stanu na dzień: 2023-12-31
rok-miesiąc-dzień

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON 2 7 2 3 4 7 7 4 4

NIP 6 3 9 - 0 0 0 - 1 5 - 2 9

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW
Wpł. 20.03.2024
RKP 12094
Podpis.....



1. Adres:

Ulica: Adamczyka 10
Kod pocztowy: 47-400
Miejscowość: Racibórz
Województwo: śląskie

2. Telefon:

Numer kierunkowy: 32
Centrala: 32 415 35 77
FAX: 32 419 07 17
Prezes: 32 415 35 77 wew.155

3. Adres e-mail:

Zarząd: Bogdan Gawliczek – Prezes Zarządu
Adres e-mail: prezes@pk-raciborz.pl

4. Data zarejestrowania Spółki: 2002-09-17

rok-miesiąc-dzień

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: 0000125096 Sąd Rejonowy Gliwice

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec kwartału sprawozdawczego
1	2	3
Kapitał własny w tym:		
Kapitał zakładowy	10 536 000,00	10 536 000,00
Kapitał zapasowy		
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
Inne kapitały rezerwowe		

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru sądowego)

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 500,00

B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia:

Wyszczególnienie	Cały poprzedni rok	Kwartał sprawozdawczy roku poprzedniego	Kwartał sprawozdawczy roku bieżącego
1	2	3	5
f) PMWBO w zł bez wypłat z zysku	4 780	5037	5 725
2. Zatrudnienie			
2 a) pracujący w osobach - stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał	145	145	140
2 b) przeciętna liczba zatrudnionych	137	140	139

PMWBO - przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto ogółem

C. Informacje dodatkowe:**1. Dane ekonomiczne (według stanu na koniec kwartału):**

Wynik brutto - narastająco w roku (w tys. zł.)	547
Wynik netto - narastająco w roku (w tys. zł.)	547
Zobowiązania ogółem (w tys. zł.)	2 252
W tym zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	100

2. Wykonanie zadań przyjętych w planie rocznym pod względem rzeczowym:

- 1) wykonanie planu usług komunalnych
 - a) narastająco brutto w roku (tys. zł.): 20 898 (netto)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
 - 2) wykonanie planu remontów
 - a) narastająco brutto (w tys. zł.): 314 (netto)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
 - 3) wykonanie planu inwestycji
 - a) narastająco brutto w roku (w tys. zł.): 1 015 (netto)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 4) wykonanie innych zadań zleconych do wykonania przez spółkę

2.1. Informacja o problemach powstałych w toku wykonywania zadań:

Kłopoty z zakupem odpowiedniej jakości części zamiennych. Problemy przy odbiorze odpadów z terenu miasta Raciborza, rzeczywistość jest inna niż założenia z przetargu (mniejsza ilość odpadów). Problemy z inflacją i z wymuszonym wzrostem płac. Problem z rekrutacją odpowiednich pracowników. Kłopoty z realizacją zadań – powiązanie z powyższymi rzeczami

3. Wskaźniki ekonomiczne:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	2,50	2,50	100
2	Rentowność majątku ogółem w %	5,35	5,42	101,31
3	Rentowność kapitałów własnych w %	4,76	5,19	109,03
4	Wskaźnik obrotowości należności	11,60	11,19	96,47
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	6,91	4,23	61,22
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	20,67	22,30	107,89
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	43	37	86
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,45	1,70	117,24
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,36	1,62	119,12
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,61	0,73	119,67

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprolongowane):

- Tak
- Nie
- Nie dotyczy

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregokolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

LP	Wyszczególnienie	Cały rok poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.	1 066 253,66	1 066 253,66	1 168 327,77
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.	1 987 068,91 w tym leasing 973 954,19	1 987 068,91 w tym leasing 973 954,19	2 315 444,53 w tym leasing 1 300 344,52
3	(wiersz 2: wiersz 1) * 100%	186,36	186,36	198,18

5. Zdolność kredytowa:

5.1 Okres sprawozdawczy narastająco w poprzednim roku:

była brak

5.2 Okres sprawozdawczy narastająco w bieżącym roku:

była brak

6. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej należy podać przyczyny oraz opis działań mających na celu poprawę kondycji spółki:

7. Ocena bieżącej sytuacji ekonomicznej w spółce:

Sytuacja stabilna, lepsza niż w poprzednim roku.

8. Ocena sytuacji społecznej w spółce:

Sytuacja wśród załogi jest dobra, niestety nadal występują nastroje negatywne powiązane z presją płacową.

9. Zagrożenia działalności spółki:

Zagrożenia to: inflacja, wysokie ceny paliw oraz energii a także zanizona ilość odpadów, presja płacowa oraz brak odpowiednich pracowników. Nadal musimy zwracać uwagę na zmieniającą się sytuację krajową i międzynarodową która oddziałuje na firmę.

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

1. Sąd Rejonowy w Raciborzu – termin 25.10.2023r. – w zakresie: wykonywania przez skazanych kary ograniczenia wolności i prace społeczne – zakończenie Protokołem kontroli – brak uwag i zastrzeżeń.
2. Powiatowy Lekarz Weterynarii w Raciborzu – termin 16.11.2023r. – w zakresie: Warunków weterynaryjnych – zakończenie Protokołem nr 24118601/16.11.2023– brak uwag i zastrzeżeń.
3. Urząd Miasta Racibórz – termin 20.12.2023r. – Kontrola Schroniska dla bezdomnych zwierząt w Raciborzu w zakresie realizacji umowy – na dzień kontroli nie przekazano uwag.
4. Sąd Rejonowy w Raciborzu – termin 20.12.2023r. – w zakresie: wykonywania przez skazanych kary ograniczenia wolności i prace społeczne – zakończenie Protokołem kontroli – brak uwag i zastrzeżeń.

11. Kadencja Zarządu:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
Bogdan Gawliczek	Prezes Zarządu	24.05.2023	

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.
47-400 Racibórz, ul. Adamczyka 10
12/415 35 77 wew. 132 fax 32/419 07 17
REGON 27234744 NIP 639-00-01-529 BDO 000017633
ING B. Śl. SA K-ce O/Racibórz
49 1050 1228 1000 0004 0000 0700

Prezes Zarządu

Bogdan Gawliczek

Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA
Przedsiębiorstwa Komunalnego
Spółka z o.o. w Raciborzu
ul. K. Adamczyka 10
47-400 RACIBÓRZ

D. Działalność Rady Nadzorczej

1. Rada Nadzorcza:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Krzysztof Burek	Przewodniczący	Wspólnika	23.05.2023 r.	
Natalia Lewandowska-Fac	Zastępca Przewodniczącego	Wspólnika	23.05.2023 r.	
Piotr Janas	Członek	Wspólnika	23.05.2023 r.	

1.1. Reprezentanci Wspólnika w Radzie Nadzorczej

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Krzysztof Burek	Przewodniczący	Wspólnika	23.05.2023 r.	
Natalia Lewandowska-Fac	Zastępca Przewodniczącego	Wspólnika	23.05.2023 r.	
Piotr Janas	Członek	Wspólnika	23.05.2023 r.	

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej – obecność członków Rady:

Data posiedzenia	Ilość obecnych członków Rady	Ilość nieobecnych członków Rady	Nazwiska i imiona osób nieobecnych na posiedzeniu	Czy RN usprawiedliwiła nieobecność
24.10.2023r.	3	0	-----	----
19.12.2023r.	3	0	-----	----

3. Tematyka posiedzeń Rady Nadzorczej – istotne sprawy objęte porządkiem obrad:

1. Przyjęcie informacji kwartalnej,
2. Informacja Zarządu dot. przebiegu negocjacji umów na 2024 rok,
3. Sprawy różne.

4. Ocena sytuacji ekonomicznej spółki w kwartale sprawozdawczym (IV kw. 2023r):

Spółka, w IV kwartale 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego uzyskała gorszy wynik finansowy, tym jednak w skali całego roku wynik finansowy jest lepszy o prawie 10% i wynosi 547 302, 83 zł. Wynika to przede wszystkim z większego wzrostu po stronie sprzedaży usług o 11,6%, (z wartości 19.139 tys do wartości 21,291 tys za cztery kwartały 2023), zaś koszty w tym samym czasie wzrosły o 8,24% (19, 304 do 20,897 tys zł).

W trakcie całego roku firma wypracowała również wyższe wskaźniki płynności.

W tym kontekście uzyskany wynik Spółki za IVQ2023 a przede wszystkim przez wszystkie cztery kwartały 2023, w połączeniu z racjonalnym modelem bieżącego zarządzania jak i mając na uwadze deklaracje i informacje przekazane przez Zarząd Spółki pozwalają dobrze rokować co do przyszłości Spółki i jej rozwoju.

2.1.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku.

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE SP Z O O

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	6 266 470,93	6 483 950,32	A	Kapitał (fundusz) własny	5 998 693,81	5 451 390,78
I	Wartości niematerialne i prawne	631,44	8 208,94	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 536 000,00	10 536 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	631,44	8 208,94				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 265 839,49	6 475 741,38	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 265 839,49	6 411 489,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 009 072,40	1 009 072,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 505 565,43	1 476 452,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	860 988,57	874 298,72		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 739 273,10	2 979 106,51				
e)	inne środki trwałe	50 938,99	72 559,99				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	64 251,63	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 084 609,22	-5 585 680,88
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	547 302,83	501 071,66
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	64 590,80	69 143,70
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	846 787,62	596 615,51
3	Należności od pozostałych jednostek	1 925 469,30	1 465 113,59	h)	z tytułu wynagrodzeń	471 529,83	423 718,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 870 834,37	1 448 542,95	i)	inne	160 205,42	123 843,96
	– do 12 miesięcy	1 870 834,37	1 448 542,95	4	Fundusze specjalne	4 955,49	15 025,62
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	576 430,57	864 047,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 505,38	16 570,64	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	32 129,55	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	576 430,57	864 047,04
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	288 814,10	576 430,56
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 569 106,60	1 177 636,29		– krótkoterminowe	287 616,47	287 616,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 569 106,60	1 177 636,29				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 569 106,60	1 177 636,29				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 569 106,60	1 177 636,29				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
B	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 822,17	80 717,52				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A I B i C i D)	10 100 365,47	9 370 688,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 100 365,47	9 370 688,93

GŁÓWNY WYŚIĘGOWY
mgr Danuta Szalkowska

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.
17-400 Racibórz, ul. Adamczyka 10
1415 35 77 wew. 132 fax 32/419 07 17
272347744 NIP 639-00-01-529 BDO 000017633
B. Śl. SA K-ce O/Racibórz
222 1000 0004 0002 8797

Prezes Zarządu
Bogdan Gawliczek

Treść	Przychody i koszty za rok	
	ubiegły	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 174 632.37	21 213 152.51
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 139 460.49	21 201 850.87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 171.88	11 301.64
B. Koszty działalności operacyjnej	19 330 021.22	20 905 845.69
I. Amortyzacja	1 066 253.66	1 168 327.77
II. Zużycie materiałów i energii	4 439 039.63	4 092 590.06
III. Usługi obce	2 625 186.29	2 813 477.70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	428 781.10	491 799.79
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	8 383 571.56	9 580 852.48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 170 309.50	2 478 598.29
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	211 475.48	272 183.60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 404.00	8 016.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-155 388.85	307 306.82
D. Pozostałe przychody operacyjne	846 348.13	709 861.13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 120.76	850.40
II. Dotacje	287 816.48	287 816.47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	514 610.89	421 594.26
E. Pozostałe koszty operacyjne	156 957.63	296 393.01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	322.00	166.00
III. Inne koszty operacyjne	156 635.63	296 225.01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	534 001.65	720 774.94
G. Przychody finansowe	3 184.27	7 379.47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	3 184.27	7 379.47
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	29 158.26	26 125.58
I. Odsetki, w tym:	29 158.26	26 125.58
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	508 027.66	702 028.83
J. Podatek dochodowy	6 956.00	154 726.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	501 071.66	547 302.83

2.1.3 Analiza finansowa Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2023 r.

Po analizie sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. stwierdzono, że:

- bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 10 100 365,48 zł,
- rachunek zysków i strat wykazuje zysk na działalności gospodarczej w wysokości 547 302,83 zł (na koniec 2022r. odnotowano zysk w wysokości 501 071,66 zł),
- przychody ze sprzedaży w 2023r. wynoszą 21 213 152,51 zł, 19 174 632,37 zł co stanowi wzrost o 57,75 % , 10,63 % w stosunku do wartości sprzedaży w 2022r., która wynosiła 12 155 418,44 zł, 19 174 632,37 zł (kwotowo o 2 038 520,14 zł).

Struktura z tytułu sprzedaży usług działalności podstawowej przedstawia się w następujący sposób:

- oczyszczanie – 3 204 858,43 zł (wzrost o 32 536,20 zł),
 - wywóz odpadów komunalnych – 4 860 631,04 zł (spadek o 235 810,57 zł)
 - administrowanie targowiskiem – 322 665,35 zł (wzrost o 29 443,50 zł),
 - przewozy pasażerskie kursowe - 6 997 868,79 zł (wzrost o 1 152 360,66 zł),
 - utrzymanie i konserwacja zieleni – 3 232 829,21 zł (wzrost o 333 239,80 zł),
 - utrzymanie schroniska dla zwierząt – 888 238,44 zł (wzrost o 147 603,72 zł),
 - pozostałe – 271 322,53 zł (spadek o 185 565,01 zł),
 - strefa płatnego parkowania – 892 686,33 zł (wzrost o 386 418,82 zł),
 - wywóz nieczystości, usługi PSZOK – 530 750,75 zł (wzrost o 398 163,26 zł)
- koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wynoszą 20 905 845,69 zł, co stanowi wzrost o 8,15 % w stosunku do kosztów w 2022 r. (tj. 19 330 021,22 zł).

Znaczący wzrost kosztów odnotowano w grupach:

- wynagrodzenia – 9 580 852,48 zł (wzrost o 1 217 280,92 zł),
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne – 2 478 598,29 zł (wzrost o 308 288,79 zł),
- usługi obce – 2 813 477,70 zł (wzrost o 188 291,41 zł),
- amortyzacja – 1 186 327,77 zł (wzrost o 102 074,11 zł),
- zużycie materiałów i energii – 4 092 590,06 zł (spadek o 346 449,57 zł).

Odnotowano spadek kosztów w trzech przypadkach,

- stan należności krótkoterminowych na koniec 2023 roku wynosił 1 925 469,30 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 1 465 113,59 zł i jest wyższy od okresu poprzedniego roku o 31,42 % (kwotowo wzrost o 460 355,71 zł),
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 roku wynosił 2 152 025,32 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 1 936 560,67 zł i jest wyższy od analogicznego okresu w poprzednim roku o 11,13 % (kwotowo wzrost o 215 464,65 zł),

- stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2023 roku wynosił 1 569 106,60 zł, stan na koniec 2022 roku to 1 177 636,29 zł (wzrost w stosunku do poprzedniego roku: kwotowy o 391 470,31 zł i procentowy o 33,24 %),
- stan zatrudnienia w spółce w 2023 roku wynosił 137 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosiło 4 780,00 zł, w 2022 r. stan zatrudnienia wynosił 103 osoby, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 4 147,00 zł.

Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od		Dynamika
		początku roku kalendarzowego		
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(bieżący rok/poprzedni rok)*100%
1.	Rentowność obrotu netto w %	2,50	2,50	100,00
2.	Rentowność majątku ogółem w %	5,35	5,42	101,31
3.	Rentowność kapitałów własnych w %	4,76	5,19	109,03
4.	Wskaźnik obrotowości należności	11,60	11,19	96,47
5.	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	6,91	4,23	61,22
6.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	20,67	22,30	107,89
7.	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	43,00	37,00	86,00
8.	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,45	1,70	117,24
9.	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,36	1,62	119,12
10.	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,61	0,73	119,67

Źródło: opracowania własne na podstawie danych spółki.

Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2023 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku spółka wykazuje dobre wyniki finansowe. Odnotowano wzrost przychodów w stosunku do poprzedniego roku o 10,63% przy równoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej o 8,15%, (wznowienie wykonywania wygaszonej działalności – wywóz odpadów komunalnych). Koszty działalności operacyjnej w wysokości 19 330 021,22 zł, 20 905 845,69 zł są wyższe niż przychodów które wynoszą 19 174 632,37 zł, 21 213 152,51 zł . Spółka wykazała na dzień 31.12.2023 r. zysk w wysokości 501 071,66 zł, 547 302,83 zł co stanowi wzrost o 9,23 % w

stosunku do osiągniętego zysku w 2022 r. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 846 348,13 zł, 709 861,13 zł i są niższe od przychodów operacyjnych z poprzedniego roku obrotowego - 2022 o 16,13%. Spółka z działalności podstawowej w okresie sprawozdawczym, osiągnęła zysk w wysokości 155 957,63 zł, 307 306,82 zł natomiast w 2022 r. poniosła stratę, która wyniosła 155 388,85 zł.

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. zo.o. w Raciborzu w składzie 3-osobowym zgodnie z zapisami sprawozdania za 2023 rok (załącznik nr 1 do Uchwały nr 05/03/2024 z dnia 19.03.2024 roku) wniosła o przyjęcie przez Zgromadzenie Wspólników, rocznego sprawozdania finansowego oraz o udzielenie absolutorium Zarządowi za poprzedni rok obrotowy (2023r.).

2.2 Wodociągi Raciborskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.2.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej.

Załącznik Nr 3
do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem
Gminy Racibórz

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓŁCE: WODOCIĄGI RACIBORSKIE SP. Z O.O.

Według stanu na dzień: 2023-12-31
rok-miesiąc-dzień

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON	240	43	23	63	
-------	-----	----	----	----	--

NIP	6	3	9	-	1	8	9	-	4	9	-	7	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Adres:

Ulica: 1 MAJA 8
Kod pocztowy: 47-400
Miejscowość: RACIBÓRZ
Województwo: ŚLĄSKIE

2. Telefon:

Numer kierunkowy: 32
Centrala: 415 30 33
FAX: 415 24 18
Prezes: 415 24 18

3. Adres e-mail:

Zarząd: wodociagi@wodociagiraciborskie.pl
Adres e-mail: wodociagi@wodociagiraciborskie.pl

4. Data zarejestrowania Spółki: 2006-08-10

rok-miesiąc-dzień

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: 0000263735 Sąd Rejonowy

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec kwartału sprawozdawczego
1	2	3
Kapitał własny w tym:	41 873 517,60	42 486 371,56
Kapitał zakładowy	36 558 000,00	36 558 000,00
Kapitał zapasowy	4 997 548,43	5 315 517,60
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
Inne kapitały rezerwowe		

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru sądowego)

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 500,00

3. Wskaźniki ekonomiczne:

Lp.	Wskaźnik *	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni Rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	I	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	0,89	1,61	180,90
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,54	1,05	194,44
3	Rentowność kapitałów własnych w %	0,76	1,44	189,47
4	Wskaźnik obrotowości należności	9,48	10,97	115,72
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	4,93	5,86	118,86
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	28,28	27,55	97,42
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	62,32	52,12	83,63
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	0,90	0,80	88,89
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	0,85	0,75	88,24
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,24	0,12	50,00

*Uwaga: przy wyliczeniu wskaźników do wyliczeń przyjęto stany na dany okres obrachunkowy

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprotongowane):

Tak

Nie

Kwota zaległych zobowiązań w zł.

Nie dotyczy

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregośkolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

LP	Wyszczególnienie	Cały rok Poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.	5 052 070,29	5 052 070,29	3 570 381,89
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.	5 052 070,29	5 052 070,29	3 570 381,89
3	(wiersz 2: wiersz 1) *100%	100%	100%	100%

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

Organ kontrolujący: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Rybnik
Termin kontroli: 16.05.2023 – 31.05.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: skorygowanie dokumentów rozliczeniowych.

Organ kontrolujący: Państwowy Okręgowy Inspektorat Pracy w Katowicach
Termin kontroli: 13.07.2023 – 28.07.2023
Zalecenia pokontrolne: zalecenie wykonania pomiarów hałasu i drgań.

Organ kontrolujący: Państwowy Okręgowy Inspektorat Sanitarny w Raciborzu
Termin kontroli: 11.09.2023 – 11.09.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: brak

Organ kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach
Termin kontroli: 13.09.2023 – 19.09.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: brak

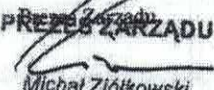
Organ kontrolujący: Państwowy Okręgowy Inspektorat Sanitarny w Raciborzu
Termin kontroli: 17.11.2023 – 17.11.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: brak

Organ kontrolujący: Państwowy Okręgowy Inspektorat Sanitarny w Raciborzu
Termin kontroli: 29.11.2023 – 30.11.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: brak

Organ kontrolujący: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Katowicach
Termin kontroli: 08.12.2023 – 21.12.2023 r.
Zalecenia pokontrolne: przesyłanie wyników prowadzonych pomiarów ilości pobranej wody.

11. Kadencja zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
Michał Ziółkowski	Prezes Zarządu	24-06-2019	
Stanisław Janik	Wiceprezes ds. technicznych – Członek Zarządu	24-06-2019	15-03-2022


PREZES ZARZĄDU
Michał Ziółkowski

2.2.2 Sprawozdanie Finansowe na dzień 31 grudnia 2023 rok.

WODOCIĄGI RACIBORSKIE SP. Z

O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 31.12.2023 r.	rok poprzedni 31.12.2022 r.		rok bieżący 31.12.2023 r.	rok poprzedni 31.12.2022 r.
A Aktywa trwałe	53 783 910,88	52 627 762,85	A Kapitał (fundusz) własny	42 466 371,56	41 873 517,80
I Wartości niematerialne i prawne	302 797,97	412 075,79	I Kapitał (fundusz) podstawowy	36 558 000,00	36 558 000,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 316 517,60	4 997 548,43
2 Wartość firmy	302 797,97	412 075,79	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne					
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe	52 717 509,00	51 449 211,95	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1 Środki trwałe	51 949 460,43	47 891 727,89	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 533 668,73	2 656 329,90	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 520 450,94	39 376 810,53	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 922 634,72	3 692 033,94	– na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	1 691 478,81	2 014 034,08			
e) inne środki trwałe	281 225,13	150 519,44			
2 Środki trwałe w budowie	768 048,57	3 557 484,06	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	612 653,96	317 869,17
1 Nieruchomości			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 047 200,11	920 560,27
3	Naliczności od pozostałych jednostek	3 481 461,88	3 757 325,45	h)	z tytułu wynagrodzeń	655 998,13	579 272,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 168 247,46	3 149 533,26	i)	inne	685 557,09	591 527,65
	– do 12 miesięcy	3 168 247,46	3 149 533,26	4	Fundusze specjalne	145 244,51	122 194,73
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 792 466,09	3 788 330,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 148,00	537 304,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	63 066,42	70 488,19	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 792 466,09	3 788 330,44
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	4 467 716,47	3 569 058,52
	inwestycje krótkoterminowe	654 461,93	1 488 887,34		– krótkoterminowe	324 749,62	199 271,92
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	654 461,93	1 488 887,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	654 461,93	1 488 887,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	654 461,93	1 099 748,44				
	– inne środki pieniężne	0,00	389 118,90				
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	436 181,56	227 460,26				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A + B + C + D)	59 640 703,00	59 395 373,45		PASYWA razem (suma poz. 1 + 2)	59 640 703,00	59 395 373,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cecylia Zając

PREZES ZARZĄDU

Michał Ziobkowski

2.2.3 Analiza finansowa Wodociągów Raciborskich Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2023 r.

Po analizie sprawozdania finansowego według stanu na 31.12.2023 r. stwierdzono że:

- bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę (wariant porównawczy) 58 640 703,00 zł,
- rachunek zysków i strat wykazuje zysk na działalności gospodarczej w wysokości 612 853,96 zł (na koniec roku 2022 r. odnotowano zysk w wysokości 317 969,17 zł),
- przychody ze sprzedaży w 2023 r. wyniosły 38 181 885,39 zł co stanowi wzrost o 7,15 % w stosunku do 2022 r. (wzrost kwotowy w stosunku do ubiegłego roku o 2 547 573,32 zł),

Struktura z tytułu sprzedaży usług działalności podstawowej przedstawia się następująco:

- dostawa wody i odbiór ścieków – 93 % (struktura procentowego udziału utrzymuje się na takim samym poziomie jak w ubiegłym roku)
- pozostała działalność - 7 % (na takim samym poziomie jak w ubiegłym roku)
- koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 37 494 510,77 zł, co stanowi wzrost o 4,87% w stosunku do 2022 r. (wzrost kwotowy w stosunku do ubiegłego roku o 1 740 920,92 zł).

Znaczący wzrost kosztów odnotowano w grupach:

- zużycie materiałów i energii o 1 806 752,01 zł (8 622 509,06 zł w 2023r. natomiast wartość 6 815 757,05 zł w 2022r.),
- usługi obce 119 999,51 zł,
- wynagrodzenia 1 074 634,56 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 145 494,22 zł.

Odnotowano spadek kosztów w pozycji amortyzacja o 1 481 688,40 zł.

- stan należności krótkoterminowych na koniec 2023 r. wyniósł 3 481 461,88 zł, stan na koniec 2022 r. wyniósł 3 757 325,45 zł i jest niższy o 7,34 % (nominalnie mniej o 275 863,57 zł),
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r. wyniósł 5 527 536,46 zł, stan na koniec 2022 r. wyniósł 6 168 692,18 zł i jest niższy o 10,39 % (nominalnie mniej o 641 155,72 zł),
- stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2023 r. wyniósł 654 461,93 zł, na koniec 2022r. stanowił kwotę 1 488 867,34 zł (nominalnie mniej o 834 405,41 zł i niższy o 56,04 %)
- stan przeciętnego zatrudnienia w spółce na dzień 31.12.2023r. wyniósł 147 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wyniosło 5 385,74 zł. W 2022r. stan zatrudnienia wynosił 146 osób a przeciętne miesięczne wynagrodzenie wyniosło 4 769,72 zł.

Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(bieżącyrok/poprzedni rok)*100%
1	Rentowność obrotu netto w %	0,89	1,61	180,90%
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,55	1,05	190,91%
3	Rentowność kapitałów własnych w %	0,76	1,44	189,47%
4	Wskaźnik obrotowości należności	9,48	10,97	115,72%
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	4,93	5,86	118,86%
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	28,08	27,55	97,42%
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	62,32	52,12	83,63%
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	0,90	0,80	88,89 %
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	0,85	0,75	88,24%
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,24	0,12	50,00%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych spółki.

Podsumowanie

Za okres 12 m-cy 2023r. Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 612 853,96 zł i jest on wyższy o 92,74 % w stosunku do 2022 r. Bezpośredni wpływ na wyższy wynik finansowy miały znacząco wzrost przychodów z tytułu dostaw wody i odbioru ścieków. Mało to bezpośredni związek ze zmianą taryfy wody i odbioru ścieków, która nastąpiła z dniem 12 sierpnia 2023 roku. Podwyżka objęła część abonamentów, która przysporzyła Spółce wzrost stałych przychodów. W 2023 roku odnotowano kolejny wzrost przychodów z tytułu pozostałych usług, które kształtowały się na poziomie 2 500 019,35 zł. Stanowi to ogółem 6,55 % przychodów Spółki. Wzrost ten był m.in. spowodowany urealnieniem cenników usług oraz większą efektywnością świadczonych usług. Mniejszy wzrost w stosunku do roku 2022 głównie wynika ze znaczącego ograniczenia z korzystania z usług firm zewnętrznych przy realizacjach kluczowych inwestycji. W całym ubiegłym roku wszystkie największe inwestycje były prowadzone w ramach zasobów własnych Spółki. Wzrost miał miejsce w przypadku wytworzenia produktów na potrzeby własne Spółki i w 2023 roku wyniosły one 1 622 654,42 zł i były wyższe o 789 338,77 niż w roku poprzednim.

2.3 Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.3.1 Informacja Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Załącznik Nr 3
do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem
Gminy Racibórz

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓŁCE: PRD. SPÓŁKA Z.O.O.

Według stanu na dzień: 2023-12-31
rok-miesiąc-dzień

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON 27 26 71 79 8

NIP 639 - 100 - 52 - 45

1. Adres:

Ulica: ADAMCZYKA 12
Kod pocztowy: 47-400
Miejscowość: RACIBÓRZ
Województwo: ŚLĄSKIE

2. Telefon:

Numer kierunkowy: 32 415-38-07
Centrala: 32 415-38-07
FAX:
Prezes: KRYSZTOF WRAZIŁO

3. Adres e-mail:

Zarząd: prd.raciborz@prdraciborz.pl
Adres e-mail:

4. Data zarejestrowania Spółki: 1995
rok-miesiąc-dzień

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: 000017 SĄD REJONOWY W GŁIWICACH

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec kwartału sprawozdawczego
1	2	3
Kapitał własny w tym:	6 704 894,24	6 145 132,36
Kapitał zakładowy	1 538 000,00	1 538 000,00
Kapitał zapasowy	3 166 894,23	3 166 894,23
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
Inne kapitały rezerwowe	2 000 000,01	1 440 238,13

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru sądowego)

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 500,1
.....

B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia:

Wyszczególnienie	Cały poprzedni rok	Kwartał sprawozdawczy roku poprzedniego	Kwartał sprawozdawczy roku bieżącego
1	2	3	5
1. PMWBO w zł bez wypłat z zysku	5492,96	6859,35	8929,03
2. Zatrudnienie			
2 a) pracujący w osobach - stni w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał	49	49	61
2 b) przeciętna liczba zatrudnionych	48,15	48,15	61,26

PMWBO - przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto ogółem

C. Informacje dodatkowe:

1. Dane ekonomiczne (według stanu na koniec kwartału):

Wynik brutto - narastająco w roku (w tys. zł.)	2724,7
Wynik netto - narastająco w roku (w tys. zł.)	1440,2
Zobowiązania ogółem (w tys. zł.)	19654,8
W tym zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	-

2. Wykonanie zadań przyjętych w planie rocznym pod względem rzeczowym:

- 1) wykonanie planu usług komunalnych.....
 - a) narastająco brutto w roku (tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 2) wykonanie planu remontów
 - a) narastająco brutto (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 3) wykonanie planu inwestycji
 - a) narastająco brutto w roku (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 4) wykonanie innych zadań zleconych do wykonania przez spółkę

2.1. Informacja o problemach powstałych w toku wykonywania zadań:

.....

.....

.....

.....

.....

5. Zdolność kredytowa:

5.1 Okres sprawozdawczy narastająco w poprzednim roku:

była brak

5.2 Okres sprawozdawczy narastająco w bieżącym roku:

była brak

6. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej należy podać przyczyny oraz opis działań mających na celu poprawę kondycji spółki:

.....
..... /

7. Ocena bieżącej sytuacji ekonomicznej w spółce:

..... DOBRA

8. Ocena sytuacji społecznej w spółce:

..... DOBRA

9. Zagrożenia działalności spółki:

..... BRAK

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

..... /

11. Kadencja Zarządu:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
KRZYŻYTOF WRAZIDŁO	PREZES ZARZĄDU	07.06.2021	07.06.2024

.....
Członek Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Wrazidło

.....
Prezes Zarządu

3. Wskaźniki ekonomiczne:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika (3:2)*100%
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	0,040	0,016	0,40
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,098	0,055	0,56
3	Rentowność kapitałów własnych w %	0,373	0,306	0,82
4	Wskaźnik obrotowości należności	17,94	35,88	2,00
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,041	0,074	1,80
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	0,637	0,646	1,01
7	Cykli spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	69,08	67,84	0,98
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,648	1,391	0,84
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,575	1,286	0,81
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,281	1,136	0,88

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprofilowane):

Tak

Nie Kwota zaległych zobowiązań w zł. 1.741.512,39.....

Nie dotyczy

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregośkolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

LP	Wyszczególnienie	Cały rok poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.	279 711,93	279 711,93	415 719,41
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.	514 880,98	514 880,98	1670 291,49
3	(wiersz 2: wiersz 1) *100%	184,07	184,07	401,78

WYJAŚNIENIA POJĘĆ I ALGORYTMY OBLICZEŃ PODSTAWOWYCH
WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNYCH

1. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI I ZYSKOWNOŚCI

Rentowność sprzedaży netto (%)	Wynik finansowy netto/Przychody ze sprzedaży
Rentowność majątku ogółem (%)	Wynik finansowy netto/Aktywa ogółem
Rentowność kapitałów własnych (%).....	Wynik finansowy netto/Kapitał własny
	Kapitał własny = kapitał zakładowy + kapitał zapasowy

2. WSKAŹNIKI DOTYCZĄCE NALEŻNOŚCI I MAJĄTKU

Wskaźnik obrotowości należności (%)	Przychody ze sprzedaży/Przeciętny stan należności
Udział zapasów w majątku obrotowym (%).....	Przeciętny stan zapasów/Przeciętny stan majątku obrotowego

3. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA I ZDOLNOŚCI SPŁATY ZADŁUŻENIA

Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%).....	Zobowiązania ogółem /Aktywa ogółem
Cykl spłaty zobow. krótkoterminowych (dni).....	Przeciętne zobowiązania krótkoterminowe/Przychody ze sprzedaży * ilość dni w okresie

4. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności (krotność).....	Bieżące aktywa / Zobowiązania krótkoterminowe
	Bieżące aktywa = Zapasy + Należności krótkoterminowe + Inwestycje krótkoterminowe
Wskaźnik płynności szybkiej (krotność).....	Aktywa obrotowe - Zapasy - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność).....	Środki Pieniężne /Zobowiązania krótkoterminowe

Uwaga:

1. Przeciętny stan oznacza średnią arytmetyczną obliczoną w następujący sposób:

- Dla np. IV kwartału suma stanu na koniec września i koniec grudnia podzielona przez 2;
- Dla 4 kwartałów suma stanów na koniec grudnia poprzedniego roku + koniec marca + koniec czerwca + koniec września + koniec grudnia podzielona przez 5.

2. W przeciętnych zobowiązaniach nie należy wykazywać zobowiązań z tytułu sportu.

Wyjaśnienie do zobowiązań przeterminowanych

Przeterminowanie zobowiązań spółki wynika z opóźnień zapłaty przez naszych kontrahentów a także ze względu na sytuację kiedy fakturowanie odbywa się dopiero po zakończonej inwestycji co powoduje, że spółka musi regulować swoje bieżące zobowiązania ze swoich bieżących środków własnych. Zdecydowana większość kwoty zobowiązań przeterminowanych nie przekracza 30 dni.

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Wrzódło

2.3.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku.

PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH SPÓŁKA Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień 31 grudnia		PASYWA	Stan na dzień 31 grudnia	
	2023	2022		2023	2022
A Aktywa trwałe	3 434 070,55	2 205 029,17	A Kapitał (fundusz) własny	6 145 132,35	6 204 894,24
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 538 000,00	1 538 000,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 166 894,23	3 166 894,23
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne					
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe	3 162 035,33	1 987 119,66	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1 Środki trwałe	2 239 311,55	1 785 281,94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	587 805,00	587 805,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	472 591,50	287 088,87	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	268 764,58	189 207,76	- na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	896 332,85	706 114,15			
e) inne środki trwałe	13 817,62	15 146,16			
2 Środki trwałe w budowie	905 223,78	201 757,72	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	17 500,00	0,00			
III Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	1 440 238,13	2 000 000,01
1 Nieruchomości			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 854 362,55	11 159 192,67
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 726 811,49	1 204 445,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	280 396,43	219 252,59
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	280 396,43	219 252,59
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	3 446 415,06	985 193,21
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe	3 446 415,06	985 193,21
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	272 035,50	217 909,51	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 928 051,06	9 954 748,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	272 035,50	217 909,51	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 265 924,06	15 859 057,24		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 536 027,13	764 045,01		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	30 046,30	19 203,52	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	1 505 980,83	643 971,52	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	100 889,97		- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 393 322,12	2 678 019,22	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 871 746,21	9 931 678,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	141 588,84
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 595 198,36	7 104 885,98
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	11 595 198,36	7 104 885,98

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	862 371,93	498 709,78
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 101 640,85	1 973 631,38
3	Należności od pozostałych jednostek	2 393 322,12	2 678 019,22	h)	z tytułu wynagrodzeń	269 734,52	182 715,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 790 982,43	2 052 597,47	i)	inne	42 800,55	30 056,68
	- do 12 miesięcy	1 790 982,43	2 009 675,13	4	Fundusze specjalne	56 304,85	23 068,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	42 922,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	246 773,23	202 484,16	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	355 566,46	422 764,77	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	172,82		- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 140 984,31	12 018 714,43		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 140 984,31	12 018 714,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 140 984,31	12 018 714,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 055 580,34	11 933 308,73				
	- inne środki pieniężne	10 303,97	10 304,70				
	- inne aktywa pieniężne	75 100,00	75 100,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295 590,52	198 279,08				
C	Należne wpłaty na kapitał funduszy podatkowych						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i C i D)		25 799 894,51	17 864 036,91	PASywa razem (suma poz. A i B)		25 799 894,51	17 864 036,91

Główny księgowy

Sebastian Bindacz
18.06.2024

PRZES ZARZĄDU

Włodzisław Wrazidła
18.06.2024

PRZEDSIĘBIORSTWO
ROBÓT DROGOWYCH
SPÓŁKA Z O.O.

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(warianł porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wzrost	Wyszczególnienie	2023	
		1000 złotych	zł
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 881 301,27	49 862 163,41
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 308 919,82	50 264 680,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 508 918,95	-585 775,01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	1 284,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	83 300,60	187 004,00
B	Koszty działalności operacyjnej	80 704 382,53	46 981 589,82
I	Amortyzacja	415 719,41	279 711,83
II	Zużycie materiałów i energii	27 592 172,64	20 664 462,12
III	Usługi obce	47 184 400,54	20 848 908,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	171 754,66	118 656,78
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 099 261,07	3 566 880,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 255 864,55	825 122,62
	- emerytalne	848 852,45	603 392,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	906 285,14	523 401,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 849,49	164 464,38
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	5 176 918,74	5 880 573,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	322 038,56	307 740,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	52 820,95	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	269 217,41	50 742,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	527 781,30	65 578,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	577 781,30	65 578,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 921 255,99	5 820 728,43
G	Przychody finansowe	65 431,88	42 441,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	63 491,82	12 491,20
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	269 011,92	95 718,67
I	Odsetki, w tym:	259 970,33	95 718,67
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	41,19	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 711 675,95	5 767 451,06
J	Podatek dochodowy	1 284 493,00	787 541,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	3 427 182,95	4 980 000,00

Główny księgowy
Sebastian Bindacz
11.01.2024

PRZES ZARZĄDU
Krzysztof Wrazidła
18.01.2024

Wyjaśnienie do zobowiązań przeterminowanych

Przeterminowanie zobowiązań spółki wynika z opóźnień zapłaty przez naszych kontrahentów a także ze względu na sytuację kiedy fakturowanie odbywa się dopiero po zakończonej inwestycji co powoduje, że spółka musi regulować swoje bieżące zobowiązania ze swoich bieżących środków własnych. Zdecydowana większość kwoty zobowiązań przeterminowanych nie przekracza 30 dni.

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Wrazidło

2.3.3 Analiza finansowa Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2023r.

Po przeprowadzonej analizie sprawozdań finansowych według stanu na dzień 31.12.2023 r. stwierdzono, jak niżej:

- bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 25 799 994,91 zł,
- rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 1 440 238,13 zł. Rok 2023 Spółka zakończyła wynikiem dodatnim. Rok 2022 Spółka zakończyła także wynikiem dodatnim, który wynosił 2 000 000,01 zł,
- przychody ze sprzedaży w 2023r. wynosiły 85 881 301,27 zł (w 2022 r. przychody wyniosły 49 867 193,41 zł) i kształtują się na poziomie wyższym w stosunku do 2022 r. o 72,22 % - tj. o 36 014 107,86 zł,
- koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wynoszą 82 704 307,50 zł (w 2022 r. koszty wyniosły 46 981 589,32 zł) i są wyższe w odniesieniu do 2022 r. o 76,04% a nominalnie 35 722 718,18 zł),
- stan należności krótkoterminowych na koniec 2023r. wynosił 2 393 322,12 zł (stan na koniec 2022r. wynosił 2 678 019,22 zł) i jest niższy ~~wyższy~~ od analogicznego okresu w roku poprzednim o 10,63% (spadek o 284 697,10 zł),
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023r. wynosił 15 928 051,06 zł, (stan na koniec 2022 r. wynosił 9 954 746,87 zł) i jest wyższy od analogicznego okresu poprzedniego, tj. 2022 roku o 60,00% - wzrost nominalny o kwotę 5 973 304,19 zł. Wzrost w wysokości 4 490 312,38 zł dotyczył zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy,
- stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2023 r. wynosił 18 140 984,31 zł, stan na koniec 2022 r. który spowodował wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 6 122 269,88 zł (stan na koniec 2022 roku wynosił 12 018 714,43 zł),
- Rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2023r. wynosiły 3 162 035,33 zł co stanowiło 59,13% całego majątku Spółki. Stan na koniec 2022r. wynosił 1 987 119,66 zł. Zwiększenie wartości w grupie rzeczowe środki trwałe w porównaniu do roku poprzedniego to wzrost o 1 174 915,67 zł.
- stan zatrudnienia w spółce w 2023r. to 49 osoby, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosiło 5 492,96 zł, w 2022 r. stan zatrudnienia wynosił 46 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 6 120,95 zł.

Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(bieżący rok/poprzedni rok)*100%
1.	Rentowność obrotu netto w %	0,040	0,016	0,40
2.	Rentowność majątku ogółem w %	0,098	0,055	0,56
3.	Rentowność kapitałów własnych w %	0,373	0,306	0,82
4.	Wskaźnik obrotowości należności	17,94	35,88	2,00
5.	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,041	0,074	1,80
6.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	0,637	0,646	1,01
7.	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	69,08	67,84	0,98
8.	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,648	1,391	0,84
9.	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,575	1,286	0,82
10.	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,281	1,136	0,89

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych spółki.

Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2023 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku Spółka wykazuje dodatni wynik finansowy. Przychody Spółki wzrosły o 72,22 % przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej – wzrost o 76,04 %.

Wzrost kosztów odnotowano w grupach:

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 6 937 710,52 zł,
- usługi obce – wzrost o 26 335 491,44 zł,
- wynagrodzenia - wzrost o 1 532 400,55 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne – wzrost o 430 741,93 zł,
- podatki i opłaty – wzrost o 53 097,88 zł.

Spółka na dzień 31.12.2023 r. wygenerowała zysk w wysokości 1 440 238,13 zł. Spółka z działalności podstawowej osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 2 585 437,54 zł. Wzrost w grupie kosztów operacyjnych o 512 202,94 zł, dotyczy naliczonych kar. Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych, natomiast wielkość zobowiązań krótkoterminowych, wzrosła o 5 973 304,19 zł.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. zo.o. w Raciborzu w 2023 roku na bieżąco i terminowo regulowało wszystkie należności i zobowiązania publicznoprawne.

Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach zmalał o niecałe 8 dni w porównaniu do roku poprzedniego. Opóźnienia w regulowaniu zobowiązań PRD sp. z o.o., wynikają z realizacji znacznej ilości kontraktów w wartości do 22 mln zł, których fakturowanie wykonanych robót następuje zgodnie z zasadami polskiego ładu w 95% na zakończenie kontaktu, co wymaga kredytowania inwestycji. Jednakże zdecydowana większość kwoty zobowiązań przeterminowanych nie przekracza 30 dni. Wynik ekonomiczny na koniec 2023 r. jest dodatni, więc wskaźniki rentowności przedsiębiorstwa przyjmują wartości dodatnie. Wskaźnik obrotowości należności wyniósł 18 dni co oznacza, że w ciągu roku wystąpiło 18 cykli inkasa należności i jest dłuższy o 3 dni w porównaniu do roku poprzedniego.

Podtrzymana jest płynność finansowa przedsiębiorstwa, co potwierdzają dodatnie wartości wskaźników. Spółka ma możliwość zapewnienia spłaty zobowiązań, jednak należy monitorować bieżącą sytuację spółki. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2023 r. wynosi 18 140 984,31 zł.

Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

Radzie Nadzorczej nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia ukierunkowane na działalność Spółki. Według Zarządu rok 2023 Spółka zakończyła bardzo dobrym wynikiem finansowym jednakże dostrzega zagrożenia w braku nowych programów rządowych wspierających budowę, rozbudowę lub przebudowę dróg. Będzie to miało przełożenie na ceny, za które Spółka będzie w przyszłości realizowała roboty budowlane i kontrakty a także na przychody i zysk generowany przez Spółkę.

2.4 Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.4.1 Informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej.

Raciborskie Centrum Recyklingu
R3 Sp. z o.o.
ul. Rybnicka 125, 47-400 Racibórz
K: 0002004383, N: 141141979
P: 32 4184074, E: biuro@r3-raciborz.pl



Załącznik Nr 3

do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem
Gminy Racibórz

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓLCE:

Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Racibórz Sp. z o.o.

Według stanu na dzień: 2023-12-31

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON	243	141	979		
-------	-----	-----	-----	--	--

NIP	6	3	9	-	2	0	0	-	4	3	-	8	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Adres:

Ulica: Rybnicka 125
Kod pocztowy: 47-400
Miejscowość: Racibórz
Województwo: śląskie

2. Telefon:

Numer kierunkowy: 32
Centrala: 32 4184074
FAX: 32 4184074
Prezes: 32 4184074

3. Adres e-mail:

Zarząd: j.makowski@r3-raciborz.pl
Adres e-mail: biuro@r3-raciborz.pl

4. Data zarejestrowania Spółki: 2013-01-03

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: KRS 0000446213X WG w Gliwicach

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec kwartału sprawozdawczego
1	2	3
Kapitał własny w tym:	11 238 148,33	11 306 719,74
Kapitał zakładowy	8 833 500,00	8 833 500,00
Kapitał zapasowy	834 699,59	904 648,33
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
Inne kapitały rezerwowe		

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru)

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 500,00 zł

B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia:

Wyszczególnienie	Cały poprzedni rok	Kwartał sprawozdawczy roku poprzedniego	Kwartał sprawozdawczy roku bieżącego
1	2	3	5
1. PMWBO w zł bez wypłat z zysku	5 249	6 495	6 207
2. Zatrudnienie	16	11	18
2 a) pracujący w osobach – stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał	16	11	18
2 b) przeciętna liczba zatrudnionych	11,4	10,7	17,3

PMWBO - przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto ogółem

C. Informacje dodatkowe:**1. Dane ekonomiczne (według stanu na koniec kwartału):**

Wynik brutto narastająco w roku (w tys. zł.)	1 974
Wynik netto narastająco w roku (w tys. zł.)	1 569
Zobowiązania ogółem (w tys. zł.)	6 756
W tym zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	2 329

2. Wykonanie zadań przyjętych w planie rocznym pod względem rzeczowym:

- 1) wykonanie planu usług komunalnych:
 - a) narastająco w roku (tys. zł.) 11 280 tys. zł (netto)
 - b) narastająco w roku w % planu rocznego : 100%
- 2) wykonanie planu remontów:
 - a) narastająco brutto (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 3) wykonanie planu inwestycji :
 - a) narastająco brutto w roku (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego
- 4) wykonanie innych zadań zleconych do wykonania przez spółkę

2.1. Informacja o problemach powstałych w toku wykonywania zadań:

W toku działalności Spółka od czerwca 2023 odnotowuje systematycznie rosnące problemy, mające istotny wpływ na wykonywanie bieżących zadań.

W związku z wyborami parlamentarnymi na jesieni 2023r oraz statusu spółki komunalnej działania polityczne były niekorzystne dla Spółki. Począwszy od publikacji ulotek zawierających pomówienia i nieprawdziwe informacje tj. zmanipulowane doniesienia medialne. Doniesienia nieprzychylnych działalności spółce osób na policję i do prokuratury skutecznie paraliżowały normalną działalność spółki. Stan ten ulega stopniowemu zaostrzeniu, proporcjonalnie do terminu nadchodzących wyborów samorządowych w kwietniu 2024 roku.

Efektom są nieustające kontrole w tym WIOŚ, GIOŚ, WIORIN, Działacze Samorządowych i lokalnych. Dziesiątkami generowane są tryby postępowania w celu uzyskania informacji o działalności spółki ale nie tylko. Często wykraczają poza tryb udostępniania informacji publicznej.

W tej ostatniej Wojewódzki Sąd Administracyjny W Gliwicach w dniu 12 stycznia 2024 wydał korzystny dla Spółki wyrok w związku z wniesieniem **skargi Radnej Pani Anny Szukalskiej**.

3. Wskaźniki ekonomiczne:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	19,26	15,92	82,65
2	Rentowność majątku ogółem w %	8,97	9,87	110,06
3	Rentowność kapitałów własnych w %	13,97	15,70	112,37
4	Wskaźnik obrotowości należności	7,31	6,25	85,51
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,17	0,16	90,80
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	0,36	0,37	103,70
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w	88,63	109,63	123,69
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	2,15	1,61	74,87
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	2,14	1,60	74,82
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,79	0,84	46,98

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprotongowane):

Tak

Nie Kwota zaległych zobowiązań w zł.

Nie dotyczy

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

LP	Wyszczególnienie	Cały rok poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.	709 331,27	709 331,27	818 948,55
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.	388 102,78	338 102,78	1 911 093,37
3	(wiersz 2: wiersz 1) *100%	54,71	47,67	233,36

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregokolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

5. Zdolność kredytowa:

5.1 Okres sprawozdawczy narastająco w poprzednim roku:

była brak

5.2 Okres sprawozdawczy narastająco w bieżącym roku:

była brak

6. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej należy podać przyczyny oraz opis działań mających na celu poprawę kondycji spółki:

Nie dotyczy.

7. Ocena bieżącej sytuacji ekonomicznej w spółce:

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 1 568 571,41 zł, który nie uwzględnia kwoty przychodu z tytułu korekty rekompensaty rocznej szacowanej na 338 043,25 zł. Spółka posiada płynność finansową, terminowo reguluje zobowiązania. W załączeniu przedkładamy Bilans i RZiS Spółki na dzień 31.12.2023 r. W bieżącym okresie w wyniku zwiększenia obrotów, wzrosło obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych z 9 % do 19 % stawki podatku. Spółka w myśl Uchwały Nr 3/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Raciborskiego Centrum Recyklingu R3 przeznaczyła 1 500 000 zł na wypłatę dywidendy dla właściciela Gminy Racibórz.

8. Ocena sytuacji społecznej w spółce:

Na dzień 31.12.2023 r w Spółce zatrudnionych było 18 osób. Nie odnotowano niezadowolonych z warunków pracy i ogólnej organizacji pracy na stanowiskach, natomiast pojawiły się roszczenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń. Pracownicy spółki wyrazili swoje oczekiwania pisemnie kierując do Zarządu spółki w dniu 8 stycznia 2024 roku „Podanie o podwyżkę wynagrodzeń”. Zarząd podjął w związku z tym rozmowy płacowe.

Zagrożeniem jest utrata morale załogi, co wpływa pośrednio i bezpośrednio na wyniki spółki; przedwyborcze ataki opozycyjnie nastwionych na obecne władze osób i ugrupowań skierowane głównie przeciwko Prezydentowi Miasta Raciborza również jako właściciela Spółki, i odpowiedzialnego za właściwy jej nadzór. Bez pardonowe ataki polegające na rozpowszechnianiu przez ugrupowania opozycyjne w stosunku do Prezydenta nieprawdziwych informacji.

Ugrupowania te, publikując zmanipulowane treści w konsekwencji destabilizują działalność spółki i źle wpływają na motywację pracowników. Dlatego zarząd podejmuje różnego rodzaju działania naprawcze skierowane na informowanie opinii publicznej, kampanie społeczne oparte na faktach i przedstawianiu danych rzeczywistych świadczących o faktycznej sytuacji w spółce i jej działalności na rynku. Jednakże tego rodzaju przekaz do wiadomości publicznej mieszkańców jest trudny do przeprowadzenia i kosztowny ze względu na konieczność publikacji w medialnych komercyjnych. Widoczny w wynikach finansowych jest spadek reputacji Spółki; ujawniają się straty jakie przynosi czarny PR przeciwników politycznych prezydenta. Jednocześnie spółka działa na rynku usług i wszelkiego rodzaju dezinformacja również tam wpływa negatywnie na funkcjonowanie w otoczeniu konkurencyjnym.

9. Zagrożenia działalności spółki:

Zostały zidentyfikowane zagrożenia rzutujące w krótkiej perspektywie na działalność Spółki opisane w pkt 2.1 oraz w pkt 8 niniejszego sprawozdania

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

W spółce prowadzone są następujące postępowania kontrolne:

- 1) **Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Katowicach;** Dotyczy: kontroli rozpoczętej w dniu 27 lipca 2023 r. na podstawie upoważnienia nr IN.271.2023 z dnia 26.07.2023 r. i prowadzonej na terenie instalacji eksploatowanych przez Raciborskie Centrum Recyklingu R3 Racibórz Sp. z o.o. **Wyniki:** Prezes i Prokurent Spółki odmówili podpisania Protokołu WIOŚ z dnia 15 listopada 2023 roku. 22 listopada 2023 r. podmiot kontrolowany wnosi do Protokołu merytoryczne uwagi. WIOŚ dnia 12 grudnia 2023r. dostarcza spółce POSTANOWIENIE NR 6/2023/IC o odtworzeniu w całości akt kontroli „zaginionych w nieustalonych okolicznościach”. Spółka nie otrzymała od WIOŚ odtworzonego Raportu ale 15 stycznia 2023 r spółka otrzymuje od WIOŚ zarządzenia pokontrolne nr 10/2024/IC.MWZ. W tej sytuacji Zarząd postanawia wnieść skargę na niejasne postępowanie WIOŚ i uchylenie wyników kontroli.
- 2) **Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nawozów;** Dotyczy: Kontroli w dniu 24 listopada 2023 r. w zakresie wprowadzania do obrotu nawozów i środków wspomagających uprawę roślin **Wyniki:** Pozytywne, zalecenia: 1). Ustalić na etykiecie produktu czas przydatności RAKOR 2). Poprawić w terminie do 2 tygodni ilość danych o produkcie w myśli Ustawy o nawozach i nawilżeniu (Dz. U. z 2023 r. poz. 569, 1597) - wykonano
- 3) **Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach;** Dotyczy: sprawdzenia realizacji warunków decyzji WŚ znak ŚR-II-6618/18/06/07 z dnia 27 kwietnia 2007 udzielającej pozwolenia zintegrowanego dla instalacji oraz realizacji warunków decyzji MWŚ nr 2667/OS/2019 zawierającej instrukcję prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne. **Wyniki:** kontrola trwa
- 4) W kwartałach I-IV 2023 r. nie były przeprowadzane kontrole w obszarach księgowości, kadri i plac.

11. Kadencja Zarządu:

Nazwisko i imię	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
Makowski Jan	Prezes Zarządu	26.01.2022 r.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Pinoczek

PREZES ZARZĄDU

Jan Makowski
(Prezes Zarządu)

D. Działalność Rady Nadzorczej:

1. Rada Nadzorcza:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Gebel Michał	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	23 grudnia 2019r. 23 września 2021r.	
Restel Franciszek	Członek Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	30 września 2019r. 23 września 2021r.	
Baca Sebastian	Członek Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	1 lutego 2022 r.	

1.1 Reprezentanci Wspólnika w Radzie Nadzorczej

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Gebel Michał	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	23 grudnia 2019r. 23 września 2021r.	
Restel Franciszek	Członek Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	30 września 2019r. 23 września 2021r.	
Baca Sebastian	Członek Rady Nadzorczej	Miasto Racibórz	1 lutego 2022 r.	

2. Posiedzenie Rady Nadzorczej – obecność członków Rady:

Data posiedzenia	Ilość obecnych członków Rady	Ilość nieobecnych członków Rady	Nazwiska i imiona osób nieobecnych na posiedzeniu	Czy RN usprawiedliwiła nieobecność
20.10.2023 r.	3			
31.10.2023 r.	2	1	Franciszek Restel	TAK

3. Tematyka posiedzeń Rady Nadzorczej – istotne sprawy objęte porządkiem obrad:

Tematyką posiedzenia Rady Nadzorczej dnia 20 października 2023 r. było zatwierdzenie kwartalnej informacji z działalności Spółki w zakresie działania Rady Nadzorczej za III kwartał 2023 roku, wyrażenie opinii w przedmiocie planu rzeczowo-finansowego Raciborskiego Centrum Recyklingu R3 Racibórz Sp. z o.o. na 2024 oraz działania Zarządu w sprawie „kryzysu odorowego” pomiędzy mieszkańcami, Spółką EMPOL i RCR. W trakcie posiedzenia podjęto 4 uchwały. Kolejne posiedzenie Rady Nadzorczej odbyło się w dniu 31 października 2023 r. ma której podjęto 2 uchwały w tym w sprawie zawarcia aneksu do umowy o świadczenie usług zarządzania z prezesem spółki.

4. Ocena sytuacji ekonomicznej spółki w kwartale sprawozdawczym:

Na koniec IV kwartału 2023 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży usług na poziomie 11.088.726,35 zł. Jest to wielkość zauważalnie wyższa od odnotowanej w porównywalnym okresie roku poprzedniego (IV kwartału 2022 r.) kiedy to zarejestrowano przychody na poziomie 8.153.133,83 zł. Oznacza to zwiększenie wartości przychodów operacyjnych Spółki o kwotę 2.935.592,52 zł a więc o 73,53 % w stosunku do porównywalnego okresu bazowego (I-IX/2023).

Równocześnie, w okresie sprawozdawczym czwartym kwartale 2023 roku, dostrzegalne jest zjawisko zwiększenia kosztów działalności operacyjnej, które to uległy zwiększeniu w stosunku do wartości odnotowanych w okresie porównywalnym o kwotę 2.651.183,69 zł (co stanowi relatywne zwiększenie o 70,79%) i ukształtowały się na poziomie 9.076.962,27 zł. Porównanie dynamiki wartości wynikowych wskazuje na powstanie dodatniej różnicy na poziomie 2.011.764,08 zł

[11.088.726,35 – 9.076.962,35 zł] stanowiącej sumę relatywnego wzrostu wartości odnotowanych przychodów oraz relatywnego mniejszego wzrostu poziomu kosztów operacyjnych co oczywiście wpływa na zwiększenie zrealizowanego w okresie IV kwartału zysku na sprzedaży. Analiza struktury kosztów działalności operacyjnej wskazuje, iż największą dynamikę wzrostową zanotowano w zakresie kategorii:

„amortyzacja” (wzrost pozycji o 109.617,28 zł / przyrost o 15,45 %),
„ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” (wzrost pozycji o 132.306,47 zł / przyrost o 38,14%),
„wynagrodzenia” (wzrost pozycji o 704.319,08 zł / przyrost o 51,62%)
„podatki” (wzrost pozycji o 595.520,82 zł / przyrost o 21,74 %).
„usługi obce” (wzrost pozycji o 861.829,53 zł / przyrost o 317,82 %).
„zużycie materiałów i energii” (wzrost pozycji o 211.399,32 zł / przyrost o 31,26%)

Ostatecznie w okresie I - XII 2023 r. odnotowano zysk na działalności podstawowej (zysk ze sprzedaży) na poziomie (+) 2.011.764,08 zł a więc wynik wyższy o 284.408,83 zł od zrealizowanego w okresie porównywalnym, kiedy to odnotowano zysk na poziomie (+)1.727.355,25 zł. W efekcie końcowym, po uwzględnieniu wartości zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych (32.799,17 zł), pozostałych kosztów operacyjnych (33.612,94 zł), przychodów finansowych (158.578,71 zł) oraz kosztów finansowych (195.368,63 zł) Spółka odnotowała zysk brutto w kwocie (+)1.974.160,41 zł tj. wynik o 231.049,67 zł wyższy od odnotowanego w okresie porównywalnym kiedy wystąpił zysk (+)1.743.110,74 zł.

Zwrócić należy uwagę że zysk brutto, nie uwzględnia kwoty przychodu z tytułu korekty rekompensaty rocznej szacowanej według Zarządu na kwotę 343212,79 zł.

Ocena płynności finansowej Spółki dokonana w oparciu o analizę wskaźnikową jednoznacznie wskazuje, iż Spółka posiada płynność finansową na poziomie zadawalającym. Większość najważniejszych wskaźników ekonomicznych kształtuje się na bezpiecznym wachlarzu wartości.

5. Ocena pracy Zarządu oraz działania dyscyplinujące Zarząd Spółki podjęte przez Radę Nadzorczą:

Rada pracę Zarządu w IV kwartale 2023., ocenia jako co do zasady pozytywną .

6. Realizacja w okresie sprawozdawczym szczególnych zadań zleconych Radzie Nadzorczej :


Przewodniczący Rady Nadzorczej

2.4.2 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku.

RACIBORSKIE CENTRUM
RECYKLINGU R3 RACIBÓRZ SPÓŁKA
Z OGRANICZONA
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

Raciborskie Centrum Recyklingu
R3 Racibórz Sp. z o.o.
ul. Raciborska 1, 43-600 Racibórz
NIP: 782-220-222, REGON: 14111233
tel. 22 616 40 79, e-mail: racibor@rcr.pl



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	12 441 951,42	11 349 806,60	A	Kapitał (fundusz) własny	11 551 500,99	11 238 148,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 833 500,00	8 833 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	804 646,33	834 699,59
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości spekulacji (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 441 951,42	11 349 806,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	12 127 742,88	11 076 170,57		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 851 659,58	2 851 659,58	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 177 455,20	7 734 586,13		- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 764 772,45	234 386,66		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	310 166,90	220 964,23				
e)	inne środki trwałe	23 888,77	34 622,09				
2	Środki trwałe w budowie	314 208,54	273 635,93	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 813 352,66	1 589 948,74
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

KSIĘGOWY

Małgorzata Pińczonek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Miejsce programu: 3.17.110.6; druku: 990.1509.4.12

PREZES ZARZĄDU

Jan Makowski

Raciborskie Centrum Recyklingu

RC S.p. z o.o.

ul. Rybnicka 125, 47-400 Racibórz

NIP 6392004303 REGON 243141979

tel. 32 918 40 74 BDO 000014206

Raciborskie Centrum Recyklingu RC S.p. z o.o. ul. Rybnicka 125, 47-400 Racibórz NIP 6392004303 REGON 243141979 tel. 32 918 40 74 BDO 000014206				Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 816 506,06	6 283 496,96
2	Wartości niematerialne i prawno						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	799 300,31	644 715,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	799 300,31	644 715,36
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	799 300,31	644 715,36
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			if	Zobowiązania długoterminowe	2 328 722,00	2 752 126,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 328 722,00	2 752 126,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	2 328 722,00	2 752 126,00
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 688 483,75	2 866 655,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 926 055,83	6 151 838,69		- do 12 miesięcy		
1	Zapasy	25 511,29	22 306,63		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	18 511,29	21 136,16	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 000,00	1 170,67		- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 749 264,21	960 959,04	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 688 944,62	2 866 612,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	423 404,00	423 404,00
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 265,43	72 220,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	89 265,43	72 220,51

WK / KSIĘGOWY

Marta Pinczek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 990.1505.4.12

PREZES ZARZĄDU

Jan Makowski

RACIBORSKIE CENTRUM
RECYKLINGU R3 RACIBÓRZ
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane: jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

Raciborskie Centrum Recyklingu
R3 Racibórz Sp. z o.o.
ul. Północna 125-47-408 Racibórz
M.P. 0392054303 REGON 243761999
tel. 32 48 43 74 BDO 000014302

Z
ZO
RACIBÓRZ

Jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 393 569,60	8 153 133,83
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 393 569,60	8 153 133,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	9 076 962,27	6 425 778,56
I	Amortyzacja	818 948,55	709 331,27
II	Zużycie materiałów i energii	w 887 533,11	676 133,79
III	Usługi obce	1 257 487,83	395 658,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 334 892,04	2 739 371,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 068 808,18	1 364 469,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	479 136,67	346 830,20
	- emerytalne	173 733,31	124 483,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	230 155,89	193 954,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 316 607,33	1 727 355,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 799,19	26 003,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	32 799,19	26 003,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	33 612,94	2 002,33
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	33 612,94	2 002,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 315 793,58	1 751 355,08
G	Przychody finansowe	158 578,71	95 117,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	158 578,71	95 117,74
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	195 368,63	103 363,08
I	Odsetki, w tym:	195 368,63	102 985,48
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	367,60
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 279 003,66	1 743 110,74
J	Podatek dochodowy	465 661,00	173 162,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 813 352,66	1 569 948,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariała Płoczek

PREZES ZARZĄDU

Jan Makowski

				Krajowe Centrum Recyklingu RS Kalcibórz Sp. z o.o. ul. Rybnicka 125, 47-400 Kalcibórz NIP 639 004 383 REGON 141979 tel. 32 439 46 74 ERS 003 94302	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
3	Należności od pozostałych jednostek	2 749 284,21	960 959,04	h)	z tytułu wynagrodzeń
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 177 253,19	764 071,20	i)	inne
	- do 12 miesięcy	2 177 253,19	764 071,20	4	Fundusze specjalne
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	266 154,58	2 782,40	1	Ujemna wartość firmy
c)	inne	315 876,44	194 105,44	2	Inne rozliczenia międzyokresowe
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 101 925,02	5 131 228,96		- krótkoterminowe
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 101 925,02	5 131 228,96		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 101 925,02	5 131 228,96		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 101 925,02	5 131 228,96		
	- inne środki pieniężne				
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 335,11	37 943,86		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	18 368 007,05	17 501 645,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)
					18 368 007,05 17 501 645,29

GŁÓWNY KASJER

Mariała Pinoszek

PREZES Zarządu

Jan Makowski

2.4.3 Analiza finansowa Raciborskiego Centrum Recyklingu R3 Racibórz Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2023 r.

Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2023 r. stwierdzono, że:

- Przychody ze sprzedaży w 2023 r. 11 393 569,60 zł (wzrost o 3 240 435,77 zł, tj. 39,74%) na koniec 2022r. spółka wykazała przychody w wysokości 8 153 133,83.
- Przychody odnotowano z tytułu usług działalności podstawowej w tym:
 - usługi składowiska : 10 042 909,85 zł,
 - usługi kompostowni : 305 546,06 zł,
 - kompostownia rekompensata : 1 045 113,69 zł,
- Koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 9 076 962,27 zł co stanowi wzrost o 2 651 836,69 zł tj. 41,26 %.
- Największą pozycję kosztów stanowią podatki i opłaty –3 334 892,04 zł, dotyczące roku bieżącego 2023 (43,60 % ogółu kosztów działalności) jest to przede wszystkim opłata środowiskowa (2 388 411,00 zł) naliczona od ilości przyjętych odpadów, która jest odprowadzana do Urzędu Marszałkowskiego, a także podatek od nieruchomości (581 519,00 zł) i amortyzacja (818 948,55 zł). Kolejną pozycją kosztów są:
 - wynagrodzenia – 2 068 808,18 zł, które stanowią 22,80% kosztów (wzrost o 704 319,08 zł, tj. 51,62 %),
 - amortyzacja – 818 948,55 zł, które stanowią 9,0 % kosztów (wzrost o 109 331,27 zł),
 - usługi obce – 1 257 487,83 zł, które stanowią 6,20% kosztów (wzrost o 861 829,53 zł),
 - zużycie materiałów i energii – 887 533,11 zł, które stanowią 10,52% kosztów (wzrost o 211 399,32 zł),
 - ubezpieczenia społ. i inne świadcz. – 479 136,67 zł, które stanowią 5,30% kosztów (wzrost o 132 306,47 zł),
 - pozostałe koszty rodzajowe – 230 155,89 zł, które stanowią 1,32% kosztów (wzrost o 36 191,19 zł)
- Rachunek zysków i strat na koniec 2023 r. wykazuje zysk netto w wysokości 1 813 352,66 zł.
Rok poprzedni 2022 Spółka zakończyła wynikiem netto w wysokości 1 569 947,74 zł.
- Stan należności krótkoterminowych na koniec 2023r. wynosi 2 749 284,21 zł, stan należności na koniec 2022 r. wynosił 960 959,04 zł (wzrost o 1 788 325,17 zł).
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r. wynosił 3 688 483,75 zł i dotyczy głównie zobowiązań wobec pozostałych jednostek :- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – w tym przypisana opłata środowiskowa (2 688 411,00 zł) dotycząca roku bieżącego, która jest płatna do 31.03.2024r., jak również z tytułu kredytów i pożyczek (423 404,00 zł). W 2022 roku stan zobowiązań krótkoterminowych wynosił 2 866 655,60 zł).

- Stan zobowiązań długoterminowych na koniec 2023 r. wynosi 2 328 722,00 zł i dotyczy kredytów i pożyczek (WFOŚiGW w Katowicach), stan na koniec 2022 r. wynosił 2 752 126,00 zł (tendencja spadkowa).
- Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach na koniec 2023 r. wynosił 3 101 925,02 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 5 131 228,96 zł.
- Stan zatrudnienia na koniec w 2023r. wynosił 16 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat z zysku wynosiło 5 249,00 zł, w 2022 r. stan zatrudnienia wynosił 16 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosiło 6 071,00 zł.

Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika (bieżący rok/poprzedni rok)*100%
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
1	Rentowność obrotu netto w %	19,26	15,92	82,65
2	Rentowność majątku ogółem w %	8,97	9,87	110,06
3	Rentowność kapitałów własnych w %	13,97	15,70	112,37
4	Wskaźnik obrotowości należności	7,31	6,25	85,51
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,17	0,16	90,80
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	0,36	0,37	103,70
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	88,63	109,63	123,69
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	2,15	1,61	74,87
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	2,14	1,60	74,82
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,79	0,84	46,98

Źródło: opracowanie spółki.

Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2023 roku. Należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, Spółka wykazuje zwiększone przychody ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej. Wynik finansowy na koniec 2023 roku jest dodatni i wynosi 1 813 352,66 zł. Przychody ze sprzedaży wzrosły o 39,74 % (3 240 437,17 zł) przy wzroście kosztów operacyjnych o 41,26 % (2 651 183,69 zł) co miało bezpośredni wpływ na wzrost wyniku finansowego, w porównaniu do roku 2022. Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości: 2 316 607,33 zł. Spółka wykazuje koszty finansowe z tytułu obsługi zadłużenia – 102 965,48 zł, w związku z zaciągnięciem pożyczki z WFOŚiGW na realizację zadania : „Rozbudowa składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Raciborzu przy ul. Rybnickiej 125- stan zadłużenia na koniec 2023 r. wynosi 2 328 722,00 zł. Zgodnie z przedłożoną informacją kwartalną oceniono sytuację finansową za pomocą analizy wskaźnikowej. Zachowana jest płynność finansowa Spółki. Podtrzymany został dodatni trend wskaźników rentowności, które potwierdzają wypracowany zysk w Spółce. Udział zapasów w majątku obrotowym wyniósł 0,23. Zmniejszeniu uległ cykl spłaty zobowiązań (z 138 na 114). Spółka nie notowała opóźnień w terminowych zapłatach należności od kontrahentów i terminowo reguluje zobowiązania. Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień sprawozdawczy wyniósł 6 816 506,06 zł. Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec 2022 wynosił 6 263 496,96 zł Wzrost dotyczył głównie zobowiązań krótkoterminowych i pozostałych rezerw długoterminowych (fundusz rekułtywacyjny) przy jednoczesnym spadku zobowiązań długoterminowych tj. kredyty i pożyczki: spadek o 423 404 zł. Stan należności krótkoterminowych wyniósł 2 749 284,21 zł, natomiast zobowiązań krótkoterminowych 3 688 483,75 zł. Spółka posiada płynność finansową.

Zagrożenia działalności Spółki zgodnie z informacją Zarządu oraz Rady Nadzorczej:

Zgodnie z informacją Zarządu od czerwca 2023r. Spółka odnotowuje stale rosnące problemy związane z wykonywaniem bieżących zadań. Jest to związane z wyborami parlamentarnymi na jesieni 2023r. oraz statusem spółki komunalnej. Począwszy od publikacji ulotek zawierających pomówienia i nieprawdziwe informacje, zmanipulowane doniesienia medialne, doniesienia na policję i do prokuratury Efekt tego to kontrole z: WIOŚ, GIOŚ, WIORIN, działaczy samorządowych i lokalnych. Według opinii Zarządu Działania polityczne były niekorzystne dla Spółki.

2.5 Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.5.1 informacja Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej.

Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego
Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

Załącznik Nr 3
do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Racibórz

WSTĘPNA

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓŁCE :

Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o.
ul. Wojska Polskiego 13/2 , 47-400 Racibórz

Według stanu na dzień: 2023-12-31

rok-miesiąc-dzień

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON 2 7 6 1 7 0 3 6 6

NIP 6 3 9 - 1 7 0 - 0 9 - 8 5

1. Adres:

Ulica: Wojska Polskiego 13/2
Kod pocztowy: 47-400
Miejscowość: Racibórz
Województwo: śląskie

2. Telefon:

Numer kierunkowy: 32
Centrala: 418-15-72, 410 53 76
FAX: 418-15-72
Prezes: 500233386

3. Adres e-mail:

Zarząd: ractbs@o2.pl
Adres e-mail: ractbs@o2.pl

4. Data zarejestrowania Spółki:

1998-06-19

rok-miesiąc-dzień

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: 0000017165 Krajowy Rejestr Sądowy Sądu Rejonowego w Gliwicach

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec IV kwartału sprawozdawczego 2023 r.
1	2	3
Kapitał własny w tym:	34 260 650,21	57 378 627,55
Kapitał zakładowy	30 752 000,00	48 545 000,00
Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Inne kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy 3 290 045,45 Udziały niezarejestr. 0,00 Zysk z lat ubiegłych 0,00 Zysk 2022 218 604,76	Kapitał rezerwowy 3 508 650,21 Udziały niezarejestr. 4 967 500,00 Zysk 2022 0,00 Zysk 2023 357 477,34

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru sądowego)
Data zmiany do rejestru sądowego

Wpisanie do rejestru sądowego 16 977 000,00 dnia 03.07.2023 r.
Wpisanie do rejestru sądowego 816 000,00 dnia 18.10.2023 r.

Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego
Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 500,00 zł

B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Cały poprzedni rok	Kwartał sprawozdawczy roku poprzedniego	Kwartał sprawozdawczy roku bieżącego
1	2	3	4
1. PMWBO w zł bez wypłat z zysku	4 402,71	4512,50	4 562,35
2. Zatrudnienie			
2 a) pracujący w osobach - stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał	4	4	6
2 b) przeciętna liczba zatrudnionych	3,25	3,25	4,25

PMWBO - przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto ogółem

C. Informacje dodatkowe:

1. Dane ekonomiczne (według stanu na koniec kwartału).

Wynik brutto - narastająco w roku (w tys. zł.)	375
Wynik netto - narastająco w roku (w tys. zł.)	357
Zobowiązania ogółem (w tys. zł.)	14 447
W tym zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	13 733

2. Wykonanie zadań przyjętych w planie rocznym pod względem rzeczowym :

- 1) wykonanie planu usług komunalnych
 - a) narastająco brutto w roku (tys. zł.).....
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 2) wykonanie planu remontów....
 - a) narastająco brutto (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 3) wykonanie planu inwestycji
 - a) narastająco brutto w roku (w tys. zł.).....
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 4) wykonanie innych zadań zleconych do wykonania przez spółkę

Raciborskie Techniczne
 Budownictwa Spółeczne
 Spółdzielnia
 47-400 Racibórz
 ul. Wojska Polskiego 13/2
 tel/fax: (32) 418-15-72

2.1. Informacja o problemach powstałych w toku wykonywania zadań:

.....

3. Wskaźniki ekonomiczne

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika (3:2)*100
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	9,10	13,32	146,37
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,44	0,49	111,36
3	Rentowność kapitałów własnych w %	0,64	0,62	96,88
4	Wskaźnik obrotowości należności	39,37	37,56	95,40
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0	0	0
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	30,17	19,94	66,09
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	154,80	104,40	67,44
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	0,81	26,41	3260,49
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	0,81	26,41	3260,49
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,72	26,33	3656,94

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy u uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprolongowane)

Tak

Nie

Kwota zaległych zobowiązań w zł. 0 zł

Nie dotyczy

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregokolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

**Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego**

Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

Lp	Wyszczególnienie	Cały rok poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.	379 134,78	379 134,78	379 659,94
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.	0	0	0
3	(wiersz 2: wiersz 1) *100%	0	0	0

5. Zdolność kredytowa :

5.1. Okres sprawozdawczy narastająco w poprzednim roku :

była brak

5.2. Okres sprawozdawczy narastająco w bieżącym roku :

była brak

6. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej należy podać przyczyny oraz opis działań mających na celu poprawę kondycji spółki:

Nie dotyczy

7. Ocena bieżącej sytuacji ekonomicznej w spółce:

Sytuacja ekonomiczna Spółki uległa zmianie w stosunku do poprzednich kwartałów. Spowodowane to jest między innymi znacznym wzrostem kosztów, stóp procentowych a co za tym idzie oprocentowaniem kredytów. W latach ubiegłych Spółka ponosiła koszty tytułem kosztów niekwalifikowanych do Funduszu Dopłat w związku z realizacją inwestycji przy ul. Łąkowej w Raciborzu. Przychody z tytułu wynajmu tych nieruchomości nieco rekompensują ponoszone koszty ale jest to rozłożone w czasie. Zarząd Spółki wskazuje również na konieczność podwyższania stawek czynszu w istniejącym zasobie mieszkaniowym. Spółka obserwuje znaczny wzrost stóp procentowych. W roku 2024 nie wiadomo Spółce czy będzie mogła korzystać z wakacji kredytowych, co będzie miało istotne przełożenie na wysokość stawek czynszów zasobach mieszkaniowych.

8. Ocena sytuacji społecznej w spółce:

Sytuacja społeczna Spółki nie budzi zastrzeżeń.

9. Zagrożenia działalności spółki:

Spółka przy kontynuowaniu działalności nie przewiduje zagrożenia działalności Spółki.

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

W okresie objętym sprawozdaniem w Spółce nie były przeprowadzone kontrole.

11. Kadencja Zarządu:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
Leszek Wenda	Prezes	01.06.2023 r.	X
X	X	X	X
X	X	X	X

PREZES ZARZĄDU

inż. Leszek Wenda

.....
Członek Zarządu

.....
Prezes Zarządu

Racibórz, 23.01.2024 r.

Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego
Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

D. Działalność Rady Nadzorczej:

1. Rada Nadzorcza:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Bugdoł Paweł	Przewodniczący RN	Wspólnika	30.05.2023r. powołanie nowego członka RN	
Dutkiewicz Katarzyna	Wiceprzewodnicząca RN	Wspólnika	30.12.2021r. (13.09.2022r. powołanie na kolejną kadencję)	
Dziekan Mirosław	Sekretarz RN	Wspólnika	18.06.2019r. (13.09.2022r. powołanie na kolejną kadencję)	

1.1. Reprezentanci Wspólnika w Radzie Nadzorczej:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania
Bugdoł Paweł	Przewodniczący RN	Wspólnika	30.05.2023r. powołanie nowego członka RN	
Dutkiewicz Katarzyna	Wiceprzewodnicząca RN	Wspólnika	30.12.2021r. (13.09.2022r. powołanie na kolejną kadencję)	
Dziekan Mirosław	Sekretarz RN	Wspólnika	18.06.2019r. (13.09.2022r. powołanie na kolejną kadencję)	

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej – obecność członków Rady:

Data posiedzenia	Ilość obecnych członków Rady	Ilość nieobecnych członków Rady	Nazwiska i imiona osób nieobecnych na posiedzeniu	Czy RN usprawiedliwiła nieobecność
24.10.2023	3	0	-	-

3. Tematyka posiedzeń Rady Nadzorczej - istotne sprawy objęte porządkiem obrad:

zgodnie z załącznikiem nr 1.

4. Ocena sytuacji ekonomicznej Spółki w kwartale sprawozdawczym:


Ocena sytuacji ekonomicznej Spółki nie budzi zastrzeżeń.

5. Ocena pracy Zarządu oraz działania dyscyplinujące Zarząd Spółki podjęte przez Radę Nadzorczą:

Praca Zarządu nie budzi zastrzeżeń, nie podjęto działań dyscyplinujących.

6. Realizacja w okresie sprawozdawczym szczególnych zadań zleconych Radzie Nadzorczej:

Nie wykonywano szczególnych zadań.


.....
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Załącznik Nr 1

do pkt D. Działalność Rady Nadzorczej.

W IV kwartale 2023r. Rada Nadzorcza Raciborskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. odbyła jedno posiedzenie :

w dniu 24 października 2023r. w siedzibie Spółki.

W trakcie posiedzenia w siedzibie Spółki w dniu 24.10.2023r. Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały :

1. Uchwała Nr 23/2023 w sprawie przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej Raciborskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Raciborzu odbywającego się w dniu 24 października 2023r.,
2. Uchwała Nr 24/2023 w sprawie zatwierdzenia protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., które odbyło się dnia 01.06.2023r.
3. Uchwała Nr 25/2023 w sprawie zatwierdzenia protokołu z podjęcia uchwały Rady Nadzorczej Spółki Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., w dniu 18.07.2023r.
4. Uchwała Nr 26/2023 w sprawie realizacji celów zarządczych i określenia należnej wypłaty części zmiennej wynagrodzenia dla Zarządu Spółki Raciborskie TBS za 2022 rok.
5. Uchwała Nr 27/2023 w sprawie wyznaczenia firmy audytorskiej do zbadania sprawozdania finansowego Spółki Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. za lata obrotowe 2023 i 2024.
6. Uchwała Nr 28/2023 w sprawie zatwierdzenia kwartalnej informacji z działalności Spółki w zakresie działania Rady Nadzorczej za III kwartał 2023 roku.

Załącznik przygotowała: Jolanta Matusiewicz-Szramowska

2.5.2 Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa	Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. Racibórz ul. Wojska Polskiego 13/2
REGON	276170366
BILANS WRAZ Z RACHUNKIEM ZYSÓW I STRAT JEST SPORZĄDZONY (wyświetl)	

Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego
Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

WYKONANIE/PROGNOZA (wybierz)		wykonanie	wykonanie wspólne
stan na dzień (podej)		2023-12-31	2023-12-31
AKTYWA			
A	AKTYWA TRWAŁE	49 269 417,78	53 527 521,59
	I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	49 245 265,59	53 489 032,66
	1. Środki trwałe	48 290 818,18	48 798 045,81
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 895 967,28	4 719 475,78
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 350 275,94	44 017 315,78
	c) urządzenia techniczne i meble	2 097,92	84,61
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	3 455,72	1 273,44
	2. Środki trwałe w budowie	954 447,41	4 745 989,04
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III. WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udziałowe pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udziałowe pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18 132,29	43 488,93
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 132,29	43 488,93
	AKTYWA OBRÓTOWE	928 915,06	18 928 387,93
	I. ZAPASY	0,00	0,00
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	II. WARTOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	89 842,33	56 880,50
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	89 842,33	56 880,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 780,02	18 599,92
	do 12 miesięcy	58 780,02	18 599,92
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	c) z tytułu świadczeń	0,00	0,00
	d) z tytułu świadczeń	31 062,31	30 280,70
	e) inne	0,00	0,00
	c) dochodowe na środki własne	790 949,67	18 803 799,15
	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	790 949,67	18 803 799,15
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	790 949,67	18 803 799,15
	a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udziałowe pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udziałowe pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	790 949,67	18 803 799,15
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	290 874,87	5 741,78
	inne środki pieniężne	500 074,80	18 797 557,37
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	43 124,06	47 708,29
	AKTYWA RAZEM A+B	50 192 332,84	73 455 909,52

PASYWA	wykonanie		wykonanie wstępne	
	2023-12-31		2023-12-31	
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 260 650,21	37 378 627,55	
	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	30 752 000,00	48 345 000,00	
	II. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
	III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
	IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	0,00	0,00	
	V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTYWIZACJI WYCENY	0,00	0,00	
	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	3 290 045,45	8 876 150,21	
	VII. ZYSK (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	VIII. ZYSK (strata) netto	218 604,76	357 477,34	
	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (-)	0,00	0,00	
	X. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 931 682,53	15 077 281,97	
B	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00	
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:			
	długoterminowa	0,00	0,00	
	krótkoterminowa	0,00	0,00	
	3. Pozostałe rezerwy:			
	nazwa?	0,00	0,00	
	krótkoterminowa	0,00	0,00	
	II. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	14 205 871,80	13 733 230,77	
	1. Wobec jednostek powiązanych	14 205 871,80	13 733 230,77	
	2. Wobec pozostałych jednostek	10 693 008,54	10 258 804,58	
	a) kredyty i pożyczki	10 693 008,54	10 258 804,58	
	w tym kredyty ze środków PIB	0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	3 312 868,26	3 474 426,19	
	d) inne	0,00	0,00	
	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 092 068,30	714 127,19	
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	
	2. Wobec pozostałych jednostek	1 092 068,30	714 127,19	
	a) kredyty i pożyczki	459 692,20	459 692,20	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	101 032,68	132 218,32	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	do 12 miesięcy	101 032,68	132 218,32	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	e) zapłaty otrzymane na dostawy	0,00	0,00	
	f) zobowiązania wielokrotne	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	45 337,07	44 385,29	
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	633,26	
	i) inne	485 706,37	86 876,12	
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	633 742,53	629 924,01	
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:			
	długoterminowe	633 742,53	629 924,01	
	krótkoterminowe	0,00	0,00	
	PASYWA RAZEM (A+B)	30 192 392,84	27 455 909,52	
	SUMA KONTROLNA	0,00	0,00	
	OKRES SPRAWOZDAWCZY W DNIACH /rok =360/	360,00	360,00	

Racibórz, dnia 23.01.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kunik

PREZES ZARZĄDU
Inż. Leszek Wenda

Raciborskie Towarzystwo
Budownictwa Społecznego
Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
tel/fax: (32) 418-15-72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant rachunku: wyników: kalkulacyjny / porównawczy (wybierz)	porównawczy		porównawczy	
	wyczerpienie		wyczerpienie wstępne	
	2022-12-31		2022-12-31	
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZROKOWANIE Z NIMI w tym:	2 401 083,83		2 882 508,20
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00
	II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 401 218,84		2 870 270,45
	III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))	20 213,80		40 940,87
	IV. Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki	-77 652,29		-124 441,98
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I-II)	1 981 527,42		2 608 101,78
	I. Amortyzacja	370 134,78		379 659,64
	II. Zużycie materiałów i energii	100 546,91		104 021,15
	III. Usługi obce	165 549,22		165 187,24
	IV. Podatki i opłaty	138 590,75		127 469,78
	V. Wynagrodzenia	0,00		0,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 147,75		128 215,89
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 084,88		61 696,91
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 367,33		76 946,86
	IX. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00		0,00
	X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
	XI. Koszt ogólnego zarobku (+/-)	0,00		0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	480 786,51		171 407,45
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	94 425,36		60 898,60
	I. Zysk ze sprzedaży nieruchomości trwałych	0,00		0,00
	II. Dotacje	0,00		60 898,60
	III. Inne przychody operacyjne	94 425,36		0,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30 341,01		40 258,13
	I. Strata ze sprzedaży nieruchomości trwałych	0,00		0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00
	III. Inne koszty operacyjne	30 341,01		40 258,13
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	484 850,88		191 937,92
G	PRZYCHODY FINANSOWE	19 184,91		521 746,38
	I. Dochody i odsetki w tym: <ul style="list-style-type: none"> od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych 	0,00		0,00
	II. Działki, w tym: <ul style="list-style-type: none"> od jednostek powiązanych od jednostek powiązanych 	18 164,91		521 746,38
	III. Zysk ze sprzedaży inwestycji	0,00		0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00
	V. Inne	0,00		0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	263 905,78		342 530,23
	I. Odsetki, w tym: <ul style="list-style-type: none"> dla jednostek powiązanych dla jednostek powiązanych 	0,00		0,00
	II. Strata ze sprzedaży inwestycji	0,00		0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00
	IV. Inne	263 905,78		342 530,23
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI WSPARCIELCZEJ (F+G-H)	249 129,79		371 154,07
J	WYNIK PRZEDZIEWZIĘCIA (I+J-K-L)	0,00		0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00
	II. Straty nadzwyczajne	0,00		0,00
K	ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K)	249 129,79		371 154,07
L	Podatki dochodowe	28 004,00		17 784,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N	ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K-L)	218 604,76		357 672,94
O	DYWIDENDY I INNE WYPŁATY Z ZYSKU			

Racibórz, dnia 23.01.2024 GŁÓWNY KSEGOVY

sporządziła: Grażyna Hunik

Grażyna Hunik

PREZES Zarządu
Inż. Leszek Wenda

Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego

Spółka z o.o.
47-400 Racibórz
ul. Wojska Polskiego 13/2
t/fax: (32) 418-15-72

2.5.3 Analiza finansowa Raciborskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2023 r.

1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2023 r. stwierdzono, że:

- bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 53 527 521,59 zł, rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 357 477,34 zł (na koniec 2022 r. odnotowano zysk w wysokości 218 604,76 zł),
- przychody ze sprzedaży w 2023 r. wyniosły 2 683 509,20 zł, co stanowi wzrost ok 11,76 % wartości sprzedaży w 2022 r. (wzrost o 282 425,27 zł),
- koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 2 508 101,75 zł, co stanowi wzrost ok 27,88 % w stosunku do kosztów w 2022 r. (wzrost o 546 784,33 zł). Największą pozycją kosztów jest zużycie materiałów i energii, amortyzacja, usługi obce oraz wynagrodzenia,
- stan należności krótkoterminowych na koniec 2023 r., wynosi 56 880,50 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 93 841,33 zł i jest niższy od stanu należności na koniec 2022 r. (spadek o 36,960,83 zł),
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r., wynosi 714 127,19 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 1 092 068,30 zł i jest niższy od stanu zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2022 r. ok 34,61% (spadek o 377 941,11 zł),
- stan środków pieniężnych na koniec 2023 r. wynosi 18 803 799,15 zł, stan na koniec 2022 r. wynosił 790 949,67 zł i jest wyższy od stanu na koniec 2022 r. o 17 999 472,87 zł,
- stan zobowiązań długoterminowych na koniec 2023 r., wynosi 13 733 230,77 zł i jest niższy od stanu zobowiązań długoterminowych na koniec 2022 r. ok 1,456 % (spadek o 472 641,03 zł). Największy spadek 21 185,66 zł odnotowano w z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności,
- rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2023 r. wyniosły 53 484 032,66 zł, co stanowi ok 8,61 % sumy bilansowej. Stan na koniec 2022 r. wynosił 49 245 285,50 zł,
- stan zatrudnienia w spółce w 2023 r. wynosił 4 osoby, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosi 4 562,35 zł, w 2022 r. stan zatrudnienia wynosił 4 osób, a przeciętne wynagrodzenie wynosiło 4 512,50 zł.

Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok 2022	Bieżący rok 2023	(bieżący rok/poprzedni rok)*100%
1.	Rentowność obrotu netto w %	9,10	13,32	146,37
2.	Rentowność majątku ogółem w %	0,44	0,49	111,36
3.	Rentowność kapitałów własnych w %	0,64	0,62	96,88
4.	Wskaźnik obrotowości należności	39,37	37,56	95,40
5.	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,00	0,00	0,00
6.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	30,17	19,94	66,09
7.	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	154,17	104,40	67,44
8.	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	0,81	26,41	3260,49
9.	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	0,81	26,41	3260,49
10.	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,72	26,33	3656,94

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych spółki.

Podsumowanie.

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2023 r. należy stwierdzić, że sytuacja finansowa spółki jest dobra. Wartość przychodów ze sprzedaży w wysokości 2 683 509,20 zł, przewyższa koszty działalności operacyjnej w wysokości 2 508 101,75 zł, co potwierdza wynik finansowy netto – zysk na dzień sprawozdawczy w wysokości 357 477,34 zł. W grupie rzeczowe aktywa trwałe odnotowano wzrost o 4 238 747,16 zł, co stanowi wzrost ok 8,61 % w stosunku do roku 2022, który obejmuje środki trwałe w budowie - wartość 4 745 983,04 zł. Spółka nie ma problemów z regulowaniem bieżących płatności. Potwierdza to dokonana analiza wskaźnikowa, gdzie wskaźniki płynności finansowej przyjmują wartości dodatnie. Należy więc pozytywnie ocenić wiarygodność płatniczą firmy. W związku z osiągniętym zyskiem można mówić o rentowności Spółki, wskaźniki przyjmują wartości dodatnie, więc istnieje zdolność aktywów do generowania zysków. Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych zmniejszył się w porównaniu do roku 2022 o 59,37 dni. Spółka w 2023 r. z tytułu pożyczek i kredytów spłaciła 459 992,20 zł. Pozytywnie należy ocenić, że posiadany majątek w postaci środków trwałych

o wartości księgowej 48 738 049,62 zł wystarczyłby na spłatę zobowiązań firmy w wysokości 15 077 281,97 zł.

Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

Sytuacja ekonomiczna Spółki uległa zmianie w stosunku do poprzednich kwartałów. Spowodowane to jest między innymi znacznym wzrostem kosztów, stóp procentowych a co za tym idzie oprocentowaniem kredytów. W latach ubiegłych Spółka ponosiła koszty tytułem kosztów niekwalifikowanych do Funduszu Dopłat w związku z realizacją inwestycji przy ul. Łąkowej w Raciborzu. Przychody z tytułu wynajmu tych nieruchomości nieco rekompensują ponoszone koszty ale jest to rozłożone w czasie. Zarząd Spółki wskazuje również na konieczność podwyższania stawek czynszu w istniejącym zasobie mieszkaniowym. W roku 2024 nie jest wiadome Spółce czy będzie mogła korzystać z wakacji kredytowych, co będzie skutkowało na wysokość stawek czynszowych w zasobach mieszkaniowych.

2.6 Unia Racibórz spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.6.1 Informacja Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej.

KLUB SPORTOWY
Unia Racibórz Sp. z o.o.
 ul. Srebrna 12
 47-400 Racibórz
 NIP 6392020749 KRS 0000856893

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
 SEKRETARIAT PRZEDSIĘDZIELCY

Wpł. 08. 04. 2024
 RKP.....zł.....
 Podpis.....

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
 STANOWISKO US. PRACANTÓW

Wpł. 10. 04. 2024
 RKP.....zł.....
 Podpis.....

BRP.0232.3.17.2024

Załącznik Nr 3
 do Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Racibórz

KWARTALNA INFORMACJA O SPÓŁCE: UNIA RACIBÓRZ SP. Z O.O.

Według stanu na dzień: 2023-12-31
 rok-miesiąc-dzień

A. Podstawowe dane o spółce:

REGON 387057508

NIP 639-202-07-49

PM/BRP

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
 BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW

Wpł. 03. 04. 2024
 RKP 14404 za CCW
 Podpis.....



1. Adres:

Ulica: SREBRNA 12
 Kod pocztowy: 47-400
 Miejscowość: RACIBÓRZ
 Województwo: ŚLĄSKIE

2. Telefon:

Numer kierunkowy: brak
 Centrala: brak
 FAX: brak
 Prezes: MAREK CYRAN

3. Adres e-mail:

Zarząd: m.c42b@interia.pl
 Adres e-mail: kontakt@uniaraciborz.eu

4. Data zarejestrowania Spółki: 2020-09-18
 rok-miesiąc-dzień

5. Numer KRS oraz nazwa i siedziba sądu rejestrowego: 0000856893

6. Wysokość kapitałów w zł:

Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec kwartału sprawozdawczego
1	2	3
Kapitał własny w tym:	150.000,00	150.000,00
Kapitał zakładowy	150.000,00	150.000,00
Kapitał zapasowy		
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
Inne kapitały rezerwowe		

(Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać datę wpisania zmiany do rejestru sądowego)

7. Wartość nominalna 1 akcji/udziału: 150 zł / udziału

2024.04.08
 BRP

B. Informacja o kształtowaniu się przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia:

Wyszczególnienie	Cały poprzedni rok	Kwartał sprawozdawczy roku poprzedniego	Kwartał sprawozdawczy roku bieżącego
1	2	3	5
1. PMWBO w zł bez wypłat z zysku	Nie dotyczy		
2. Zatrudnienie	Nie dotyczy		
2 a) pracujący w osobach - stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał			
2 b) przeciętna liczba zatrudnionych			

PMWBO - przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto ogółem

C. Informacje dodatkowe:

1. Dane ekonomiczne (według stanu na koniec kwartału): IV kw 2023

Wynik brutto - narastająco w roku (w tys. zł.)	81.715,33
Wynik netto - narastająco w roku (w tys. zł.)	81.715,33
Zobowiązania ogółem (w tys. zł.)	363.385,03
W tym zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	-

III kw 2023
266.308,19
266.308,19
301.546,60

2. Wykonanie zadań przyjętych w planie rocznym pod względem rzeczowym:

- 1) wykonanie planu usług komunalnych
 - a) narastająco brutto w roku (tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 2) wykonanie planu remontów....
 - a) narastająco brutto (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 3) wykonanie planu inwestycji
 - a) narastająco brutto w roku (w tys. zł.)
 - b) narastająco brutto w roku w % planu rocznego.....
- 4) wykonanie innych zadań zleconych do wykonania przez spółkę

2.1. Informacja o problemach powstałych w toku wykonywania zadań:

W dotychczasowym ujęciu sporządzone są salda obrotu pomocniczych
Zapewnień. Porozumiano się z Nieruchomością Skarbową
o rozliczeniu - em. w celu rozliczenia m. o. 12.7
zalepszą
Do tego dochodu korekta Vat.

3. Wskaźniki ekonomiczne:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %			
2	Rentowność majątku ogółem w %			
3	Rentowność kapitałów własnych w %			
4	Wskaźnik obrotowości należności			
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %			
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)			
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach			
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)			
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)			
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)			

3.1. Czy spółka terminowo reguluje zobowiązania (należy uwzględnić także zobowiązania objęte układem i sprotongowane):

Tak

Nie

Nie dotyczy

*Rada Nadzorcza - 12.662,95
Vat - 30.000,00
ZUS - 28.095,90*

Kwota zaległych zobowiązań w zł. (stan na... 31.12.2023r.)

Uwaga: W przypadku nieterminowego regulowania któregokolwiek z zobowiązań należy dołączyć informację na temat zadłużenia, jego przyczyn i okresu jakiego dotyczy.

Na dzień 31.12.2023r. występują zobowiązania nieterminowe, w większości zobowiązań wynika z rozliczenia zaległości roku 2022 i 2023.

4. Wykorzystanie amortyzacji na odtworzenie majątku produkcyjnego:

LP	Wyszczególnienie	Cały rok poprzedni	Kwartał sprawozdawczy narastająco	
			W roku poprzednim	W roku bieżącym
1	Naliczona od początku roku kwota amortyzacji w zł.			0,00
2	Wydatkowana od początku roku kwota na odtworzenie majątku produkcyjnego w zł.			0,00
3	(wiersz 2: wiersz 1) *100%			0,00

5. Zdolność kredytowa:

5.1 Okres sprawozdawczy narastająco w poprzednim roku:

była brak

5.2 Okres sprawozdawczy narastająco w bieżącym roku:

była brak

6. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej należy podać przyczyny oraz opis działań mających na celu poprawę kondycji spółki:

7. Ocena bieżącej sytuacji ekonomicznej w spółce:

Sytuacja spółki jest stabilna, poniamo spłacamy zaległości podatkowe i zaległości. Wymagalne jest zwiększenie przychodów, tak aby zrealizowane cele finansowe były realistyczne. Liczba zamówień nie koniec 2022 roku

8. Ocena sytuacji społecznej w spółce:

Spółka prowadzi szkolenia dla i umiędzicza. Zarządca uczestniczy w różnym rodzaju szkoleniach z SKAP. Spółka zrealizowała te wszystkie szkolenia przez turnieje dla ludzi i umiędzicza.

9. Zagrożenia działalności spółki:

Niedostateczne środki finansowe z powodu miasta, brak udatyności organizacji zarządca nie spodziewa się ul. Srebrnej 12, duże koszty ponoszone z tymi wyjątkami do celów sportowych i meczów, nie wystarczające środki na stadionie.

10. Informacja o przeprowadzonych w spółce kontrolach i ich wynikach:

Przebiegowe. Strępa - Sanitarno - Epidemiologiczne - 2023r. ul. Srebrnej 12

11. Kadencja Zarządu:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia kadencji
MAREK CYRAN	PREZES ZARZĄDU	01.05.2023r.	

.....
Członek Zarządu

.....
Prezes Zarządu

D. Działalność Rady Nadzorczej:

1. Rada Nadzorcza:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania

1.1. Reprezentanci Wspólnika w Radzie Nadzorczej:

Nazwisko i imię	Funkcja	Reprezentant	Data powołania	Data odwołania

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej – obecność członków Rady:

Data posiedzenia	Ilość obecnych członków Rady	Ilość nieobecnych członków Rady	Nazwiska i imiona osób nieobecnych na posiedzeniu	Czy RN usprawiedliwił a nieobecność

3. Tematyka posiedzeń Rady Nadzorczej - istotne sprawy objęte porządkiem obrad:

.....
.....

4. Ocena sytuacji ekonomicznej spółki w kwartale sprawozdawczym:

.....
.....

5. Ocena pracy Zarządu oraz działania dyscyplinujące Zarząd Spółki podjęte przez Radę Nadzorczą:

.....
.....

6. Realizacja w okresie sprawozdawczym szczególnych zadań zleconych Radzie Nadzorczej:

.....
.....

.....
Przewodniczący Rady Nadzorczej

**WYJAŚNIENIA POJĘĆ I ALGORYTMY OBLICZEŃ PODSTAWOWYCH
WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNYCH**

1. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI I ZYSKOWNOŚCI

Rentowność sprzedaży netto (%).....	Wynik finansowy netto/Przychody ze sprzedaży
Rentowność majątku ogółem (%).....	Wynik finansowy netto/Aktywa ogółem
Rentowność kapitałów własnych (%).....	Wynik finansowy netto/Kapitał własny
	Kapitał własny = kapitał zakładowy + kapitał zapasowy

2. WSKAŹNIKI DOTYCZĄCE NALEŻNOŚCI I MAJĄTKU

Wskaźnik obrotowości należności (%)	Przychody ze sprzedaży/Przeciętny stan należności
Udział zapasów w majątku obrotowym (%).....	Przeciętny stan zapasów/Przeciętny stan majątku obrotowego

3. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA I ZDOLNOŚCI SPŁATY ZADŁUŻENIA

Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%).....	Zobowiązania ogółem /Aktywa ogółem
Cykl spłaty zobow. krótkoterminowych (dni).....	Przeciętne zobowiązania krótkoterminowe/Przychody ze sprzedaży * ilość dni w okresie

4. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności (krotność).....	Bieżące aktywa / Zobowiązania krótkoterminowe
	Bieżące aktywa = Zapasy + Należności krótkoterminowe + Inwestycje krótkoterminowe
Wskaźnik płynności szybkiej (krotność).....	Aktywa obrotowe - Zapasy - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność).....	Środki Pieniężne /Zobowiązania krótkoterminowe

Uwaga:

1. Przeciętny stan oznacza średnią arytmetyczną obliczoną w następujący sposób:

- Dla np. IV kwartału suma stanu na koniec września i koniec grudnia podzielona przez 2;
- Dla 4 kwartałów suma stanów na koniec grudnia poprzedniego roku + koniec marca + koniec czerwca + koniec września + koniec grudnia podzielona przez 5.

2. W przeciętnych zobowiązaniach nie należy wykazywać zobowiązań z tytułu aportu.

2.6.2 Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	153 404,09	53 804,68
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	37 844,41	41 525,06
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	37 843,31	41 525,06
- do 12 miesięcy	37 843,31	41 525,06
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	91 543,98	3 605,90
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	91 543,98	3 605,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 543,98	3 605,90
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 015,70	8 673,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	153 404,09	53 804,68

BILANS*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	-209 980,94	-291 696,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	350 000,00	350 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-641 696,27	-455 542,24
VI. Zysk (strata) netto	81 715,33	-186 154,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	363 385,03	345 500,95
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	363 385,03	345 500,95
a) z tytułu kredytów i pożyczek	31 818,10	20 153,94
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	102 541,14	65 044,80
- do 12 miesięcy	102 541,14	65 044,80
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	153 404,09	53 804,68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 566 421,97	273 903,09
I. Przychody netto ze sprzedaży	1 566 421,97	273 903,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 490 733,25	958 377,77
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	260 583,24	105 851,09
III. Usługi obce	490 917,30	221 337,19
IV. Wynagrodzenia	667 260,29	533 937,99
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 974,49	58 485,58
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	26 997,93	38 765,92
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	75 688,72	-684 474,68
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	7 148,97	499 743,83
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 018,20	0,03
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	104,16	1 423,15
I. Odsetki, w tym:	104,16	1 423,15
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	81 715,33	-186 154,03
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H+I)	81 715,33	-186 154,03

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

[Informacje_ogolne_do_sprawozdania_finansowego_2023..pdf](#)

UNIA RACIBÓRZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023
zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości

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:

Nie dotyczy

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

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących w roku 2023.

3. Kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10:

Nie dotyczy

4. W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące 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) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;
 - c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
 - d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w trakcie roku obrotowego:

Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

5. Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Nie dotyczy

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

UNIA RACIBÓRZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023
zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

7. 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;

Nie dotyczy

8. Łączną kwotę 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;

Nie dotyczy

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Spółka nie wytworzyła środków trwałych w roku 2023

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

Nie wystąpiła taka sytuacja

11. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości

12. Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	pracownik zatrudniony na umowę o pracę	0,2
	OGÓŁEM:	0,20

13. Kwoty zaliczek i pożyczek, 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 każdej kategorii;

Spółka nie udzieliła zaliczek ani pożyczek.

UNIA RACIBÓRZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023
zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym jest pierwszym rokiem obrotowym spółki.

15. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Spółka nie wprowadzała zmian w polityce rachunkowości w trakcie roku.

16. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dotyczy.

17. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna;

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

18. W przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczynie nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym
b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują

Udziałowcy	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec rok
GMINA MIASTA RACIBÓRZ	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

PREZES ZARZĄDU
KLUBU SPORTOWEGO
Unia Racibórz Sp. z o.o.
Marek CYRAN

KLUB SPORTOWY
Unia Racibórz Sp. z o.o.
ul. Srebrna 12
47-400 Racibórz
NIP 6392020749 KRS 0000856893

Wstęp!
Dane zamieszczone w sprawozdaniu finansowym
są w pełni aktualizowane ze względu na koniec
roku 2023 wyliczonego z biuletynu informacyjnego
z poprzedniego biuletynu miodniowego.

PREZES ZARZĄDU
KLUBU SPORTOWEGO
Unia Racibórz Sp. z o.o.
Marek CYRAN

2.6.3 Analiza finansowa Unii Racibórz Spółki z ograniczoną działalnością na dzień 31.12.2023 r.

Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2023 r. stwierdzono, że:

- bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 153 404,09 zł,
- rachunek zysków i strat wykazuje wartość dodatnią netto w wysokości 81 715,33 zł,
- przychody ze sprzedaży w 2023 r. wyniosły 1 566 421,97 zł, dotyczyły przede wszystkim usług zewnętrznych,
- koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 1 490 733,23 zł,
- największe koszty związane są z grupą wynagrodzeń – 677 260,29 zł oraz usługami obcymi – 490 917,30 zł,
- stan należności krótkoterminowych na koniec 2023 r. wynosi 37 844,41 zł
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r. wynosi 363 385,03 zł
- stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec 2023 r. wynosi 91 543,98 zł
- w okresie sprawozdawczym Spółka przeciętnie zatrudniała 0,2 osób na umowę o pracę.

Analiza wskaźnikowa

Lp	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(Bieżący rok/poprzedni rok)*100%
1		2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	-68%	Brak danych	-----
2	Rentowność majątku ogółem w %	-448%	Brak danych	-----
3	Rentowność kapitałów własnych w %	-53%	Brak danych	-----
4	Wskaźnik obrotowości należności	660%	Brak danych	-----
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0%	Brak danych	-----
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	642%	Brak danych	-----
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	460,41	Brak danych	-----

8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	16%	Brak danych	-----
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	16%	Brak danych	-----
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,428%	Brak danych	-----

Źródło: opracowania własne na podstawie danych spółki.

Podsumowanie.

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2023 r. należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, ale nie zadowalająca. Spółka odnotowała w okresie sprawozdawczym wynik dodatni 81 715,33 zł. Wartość przychodów ze sprzedaży wynosi 1 292 518,88 zł. Wymagane jest zwiększenie przychodów, tak aby założone cele można było realizować. Spółka rozwija się poprzez organizację większej ilości szkoleń dla dzieci, obozów piłkarskich (trzy obozy sportowe), turnieje dla dzieci i młodzieży a także usług sponsorskich dla firm z regionu. W okresie sprawozdawczym aktywność Prezesa Zarządu doprowadziła do zwiększenia ilości dzieci w drużynach. Liczba zawodników na koniec roku wynosiła 175.

Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

Niedostateczne środki finansowe z Urzędu Miasta Racibórz, brak możliwości organizacji zawodów na stadionie, przy ul. Srebrna 12, duże koszty ponoszone z tytułu wynajmu obiektów sportowych, przejazdów oraz niewystarczające środki na modernizację stadionu mieszczącego się przy siedzibie Spółki.

Utrata płynności finansowej Spółki z uwagi na brak środków bieżących także jest dla Spółki sporym zagrożeniem, głównie z uwagi na konieczność pokrycia strat z lat ubiegłych i zobowiązań wynikających w wcześniejszych działaniach.