

Uzasadnienie
do uchwały Nr 409/2022
Zarządu Powiatu Sokołowskiego
z dnia 29 grudnia 2022 r.

W dniu 8 listopada 2022 roku Prezes Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. zwrócił się z prośbą do Zarządu Powiatu Sokołowskiego o przesunięcie terminu spłaty udzielonych w 2019 roku pożyczek w kwocie łącznej 1 mln zł do dnia 30.06.2023 r. Zarząd Spółki motywuje wniosek, iż spłata pożyczki zagrozi utrzymaniu płynności finansowej.

Na podstawie §4 ust. 3 uchwały Nr V/55/2011 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 14 kwietnia 2011 roku w sprawie określenia zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Powiatowi Sokołowskiemu i jego jednostkom podległym Zarząd Powiatu, przed podjęciem decyzji w sprawie odroczenia terminu spłaty należności, zasięgnął opinii Komisji Budżetu, Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego Rady Powiatu. Komisja na posiedzeniu w dniu 21 grudnia 2022 r. wyraziła pozytywną opinię w przedmiotowej sprawie.

Do wniosku Spółki dołączone zostało sprawozdanie finansowe F-01/I-01 za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku, z którego wynikają następujące dane:

- * przychody netto Spółki ze sprzedaży wyniosły 12.929 tys. zł,
- * koszty działalności operacyjnej wyniosły 13.749 tys. zł,
- * wynik ze sprzedaży stanowi stratę i wyniósł -820 tys. zł.

Strata ze sprzedaży została zmniejszona zyskiem z pozostałej działalności operacyjnej, który wyniósł **67 tys. zł** /pozostałe przychody operacyjne **120 tys. zł** - pozostałe koszty operacyjne **53 tys. zł**/. Po tej korekcie strata z działalności operacyjnej i wyniosła **753 tys. zł** i po powiększeniu jej o stratę z działalności finansowej w wysokości **70 tys. zł** /przychody finansowe **1 tys. zł** - koszty finansowe **71 tys. zł**/, ostatecznie strata brutto wyniosła **823 tys. zł**. Po pomniejszeniu straty brutto o obowiązkowe odpisy na odroczonego podatek dochodowy w wysokości **26 tys. zł** Spółka osiągnęła w analizowanym okresie **stratę netto w wysokości 797 tys. zł**.

W analizowanym okresie Spółka wykazuje stan należności krótkoterminowych (m.in. z tytułu dostaw i usług – 192 tys. zł i z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń – 1.282 tys. zł) w wysokości **1.474 tys. zł**, stan inwestycji krótkoterminowych, w tym środków pieniężnych w wysokości **151 tys. zł**, zapasy (materiały) w wysokości **385 tys. zł**, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości **121 tys. zł** co daje łączny stan aktywów obrotowych w wysokości **2.131 tys. zł** oraz stan zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **5.381 tys. zł**.

Analiza zaprezentowanych wielkości pod kątem wskaźnika bieżącej płynności finansowej Spółki przedstawia się następująco:

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej= aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące

przy czym: aktywa obrotowe to należności krótkoterminowe oraz zapasy, inwestycje krótkoterminowe, w tym stan środków pieniężnych,

zobowiązania bieżące = zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych.

Po wyliczeniu wskaźnika bieżącej płynności finansowej Spółki na podstawie zaprezentowanego wzoru oraz danych wynikających ze sprawozdania Spółki za okres 9 miesięcy 2022 roku wynika, że wskaźnik ten dla Spółki wynosi **0,37** i jego poziom świadczy o tym, że Spółka nie jest w stanie zachować płynności finansowej i zdolności prowadzenia działalności operacyjnej. W normalnych warunkach działalności gospodarczej wskaźnik ten powinien wynosić minimum 1, aby podmiot był zdolny finansować swoje zobowiązania bieżące. W porównaniu do 31.10.2021r. wskaźnik bieżącej płynności finansowej Spółki pogorszył się o 0,16.

Negatywnym zjawiskiem wynikającym z analizy sprawozdania F-01/I-01 za 9 miesięcy 2022 roku jest fakt, że amortyzacja **/481 tys. zł/** jest mniejsza od straty netto **/797 tys. zł/** co oznacza, że spółka nie posiada żadnych zdolności finansowych do odtwarzania majątku trwałego oraz jego ulepszania.

Podsumowując, z analizy wniosku w sprawie odroczenia terminu spłaty udzielonych pożyczek dla PKS „Sokołów” S.A. w wysokości 1 000 000 zł wynika, że podjęcie tej decyzji jest zasadne. Obecna sytuacja finansowa Spółki nie daje możliwości do uregulowania na dzień 31.12.2022 roku swojego zobowiązania z tytułu spłaty przedmiotowej pożyczki zaciągniętej z budżetu Powiatu Sokołowskiego. Mając powyższe na uwadze oraz przychylając się nad wnioskiem Prezesa Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. Zarząd Powiatu Sokołowskiego postanawia odroczyć termin zapłaty wierzytelności przysługującej od Spółki z tytułu pożyczki udzielonej z budżetu powiatu w wysokości 1 000 000,00 zł do dnia 30.06.2023 r. Podjęta decyzja pozwoli Spółce na kontynuowanie zadań w zakresie transportu publicznego na terenie Powiatu Sokołowskiego oraz doprowadzi do poprawy funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Dodatkowo, Spółka dołączyła do wniosku oświadczenie o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w latach 2020-2022 (inne formy wsparcia publicznego). Z formularza przedstawionego przez Spółkę wynika, że Spółka otrzymała łączną wartość pomocy w bieżącym roku kalendarzowym oraz dwóch poprzedzających latach w kwocie 252.041,01 zł, co stanowi 55.000,45 euro, czyli nie przekracza limitu pomocy de minimis, który wynosi 200 000 euro brutto w ciągu trzech kolejnych lat.

Przewodnicząca Zarządu: **/-/Elżbieta Sadowska**
Członkowie: **/-/Ryszard Domański**
/-/ Bogdan Czarnocki
/-/ Marek Ratyński
/-/ Krzysztof Więsak