

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przedsiębiorstwo stosuje się do określonych zasad zgodnych z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunku zysk i strat

W roku obrotowym 2025 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. Lidzbark Warmiński sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenione były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 5000,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dowolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych /tzw. środki trwałe niskocenne/ były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nie przekraczającej 5000,00 zł do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności spornych, wątpliwych bądź znacznie przeterminowanych.

Zapasy materiałów

1. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia.
2. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.
3. Wycena należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Środki pieniężne w wartości nominalnej PLN.

Ustalenia wyniku finansowego

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za 2025 rok

Dane za 2025 rok

1. Wynik finansowy brutto - zysk 310 246,63 zł
2. Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania 417,77 zł odsetki naliczone, lecz nieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy o CIT)
3. Koszty ujęte księgowo, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodu 143 915,61 zł
4. Koszty uznane za koszty w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych 40 099,70 zł
5. Podstawa opodatkowania 413 644,00 zł
6. Podatek za 2024 rok - 19% 78 593,00 zł
7. Zaliczki zapłacone za 2025 roku 81 816,00 zł
8. Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata 3 223,00 zł

W 2025 roku Spółka zamknęła działalność zyskiem brutto w kwocie 310 246,63 zł. Zysk brutto pomniejszony o podatek dochodowy w kwocie 78 593,00 zł daje zysk netto w kwocie 231 653,63 zł.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady ewidencji i kalkulacji kosztów:

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” oraz w układzie kalkulacyjnym (wg miejsc powstawania kosztów) na konta zespołu „5” w korespondencji z kontem „490”. Rozliczenie kosztów - Koszty rozliczane w czasie księgowania są na koncie zespołu „6” tj. rozliczeń międzyokresowych „640”.

Konta zespołu „5” są podzielone na poszczególne typy działalności tj.:

- Konto 501 - Koszty działalności podstawowej – SUW ul. Dąbrowskiego
- Konto 502 - Koszty działalności podstawowej – SUW ul. Przystaniowa
- Konto 503 - Koszty działalności podstawowej – Dział sieci wodociągowej
- Konto 504 - Koszty działalności podstawowej – Dział kanalizacji sanitarnej
- Konto 505 - Koszty działalności podstawowej – Oczyszczalnia ścieków
- Konto 506 - Koszty myjni samochodowej
- Konto 507 - Koszty usług komercyjnych
- Konto 508 - Koszty usług ścieków komunalnych
- Konto 509 - Koszty usług ścieków przemysłowych
- Konto 510 - Koszty usług ścieków do punktu zlewni”
- Konto 511 - Koszty działalności rolniczej
- Konto 530 - Koszty działalności pomocniczej – Biuro Obsługi Klienta
- Konto 536 - Koszty usług zleconych
- Konto 560 - Koszty Administracji Budynku Mieszkalnego – ABK

Zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przed zamknięciem miesiąca koszty działu kanalizacji i oczyszczalni ścieków z konta 504 (dział kanalizacji) i konta 505 (oczyszczalnia ścieków) są alokowane (rozksięgowywane) na konta zespołu 5 zgodnie z obowiązującymi rodzajami przyjmowanych ścieków ujętych w taryfach tj.,

- koszty ścieków komunalnych (konto numer 508),
- koszty ścieków przemysłowych (konto numer 509)
- koszty zlewki ścieków (konto numer 510).

Rozksięgowania dokonuje się na podstawie alokacji kosztów, gdzie kluczem podziałowym alokacji kosztów jest ilości m3 danego rodzaju ścieków. Ilość m3 brana jest zgodnie ze sprzedażą danego rodzaju ścieku w danym miesiącu, którego dotyczą koszty. Suma kosztów zaksięgowanych na kontach 504 i 505 jest równa sumie kosztów zaksięgowanych na kontach 508, 509 i 510.

- Konto 520 – Koszty wydziałowe – konto służy do ewidencji kosztów pośrednich, których nie można zaliczyć bezpośrednio do konta 501, 502, 503, 504 i 505 na podstawie dokumentów źródłowych. W związku z tym, rozlicza się je przy zastosowaniu określonych kluczy podziałowych na konta poszczególnej działalności podstawowej. Rozliczenia dokonuje się co miesiąc.
- Konto 550 - Koszty ogólnego zarządu - rozliczane są, co miesiąc na koszty własne sprzedaży przy zastosowaniu określonego klucza podziałowego.

Na koniec Każdego miesiąca koszty zespołu konta „5” są przenoszone na kona zespołu „7”-koszty własne sprzedaży.

Zamknięcie roczne jest następujące:

- koszty według rodzajów są przenoszone na wynik finansowy: Wn 860 - Ma konto zespołu 4 – koszty według rodzajów,
- koszty własne sprzedaży obciążają konto: Wn 490 – Ma – konto zespołu 7 - koszty własne sprzedaży.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) Spółka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacje uzupełniające

WŁADZE SPÓŁKI

Zgodnie z aktem założycielskim spółki pod nazwą: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lidzbarku Warmińskim założycielem Spółki jest Miasto Lidzbark Warmiński. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Rada Nadzorcza
- Zarząd Spółki

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 (trzy) lata. Rada Nadzorcza sprawuje kolegialnie stały nadzór na działalnością Spółki. Członkowi Rady Nadzorczej nie przysługuje prawo do samodzielnego wykonywania nadzoru.

Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. W skład Zarządu wchodzi jedna osoba pełniąca funkcję Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu świadczy usługę na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 716 143,83	10 466 346,35
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 716 143,83	10 466 346,35
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 071 041,48	10 672 847,42
	– w tym:		
I	Amortyzacja	542 473,28	565 872,68
II	Zużycie materiałów i energii	2 031 913,06	2 006 368,55
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 598 297,18	1 184 396,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 542 721,73	1 582 570,73
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 015 658,07	4 079 632,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 073 501,33	1 012 415,83
	– emerytalne	700 200,66	796 383,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	266 476,83	241 590,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-354 897,65	-206 501,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	670 205,40	307 214,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	388 980,34	0,00
II	Dotacje	131 420,28	128 078,54
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	149 804,78	179 136,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 507,11	10 609,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	10 507,11	10 609,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	304 800,64	90 104,42
G	Przychody finansowe	14 829,50	24 550,29
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:	14 829,50	24 550,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	9 383,51	20 689,52
I	Odsetki, w tym:	462,51	258,90
	– 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	8 921,00	20 430,62
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	310 246,63	93 965,19
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	78 593,00	27 893,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	231 653,63	66 072,19
	– w tym:		

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł. ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwale	7 456 047,87	7 223 722,20	A	Kapitał (fundusz) własny	6 674 929,08	6 443 275,45
I	Wartości niematerialne i prawne	687 516,04	731 780,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 004 488,35	3 938 416,16
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	687 516,04	731 780,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 768 531,83	6 491 941,58				
1	Środki trwale	6 320 042,11	5 349 821,67				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	461 380,00	399 380,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 554 492,13	3 450 732,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 266 370,72	1 452 229,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	28 454,11	36 103,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
e)	inne środki trwale	9 345,15	11 376,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwale w budowie	448 489,72	1 142 119,91				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	231 653,63	66 072,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 366 879,78	2 438 939,32
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– 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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 585 760,99	1 658 492,57	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	116 530,71	124 856,61	e)	inne		
1	Materiały	116 530,71	124 856,61	III	Zobowiązania krótkoterminowe	940 652,55	881 291,81
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	210 781,77	307 924,62
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 781,77	307 924,62
					– do 12 miesięcy	210 781,77	307 924,62
II	Należności krótkoterminowe	839 918,82	968 339,64		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	644 465,45	459 157,57
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	839 918,82	968 339,64	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	461 514,94	287 239,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	767 371,38	771 188,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	139 941,76	129 770,18
	– do 12 miesięcy	767 371,38	771 188,72	i)	inne	43 008,75	42 148,09
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	85 405,33	114 209,62
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	132 195,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 426 227,23	1 557 647,51
c)	inne	71 747,44	64 155,92	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00	2	Inne rozliczenia	1 426 227,23	1 557 647,51
III	Inwestycje krótkoterminowe	477 654,13	414 684,47		– długoterminowe	1 294 806,95	1 426 227,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	477 654,13	414 684,47		– krótkoterminowe	131 420,28	131 419,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	477 654,13	414 684,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 654,13	414 684,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151 657,33	150 611,85				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 041 808,86	8 882 214,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 041 808,86	8 882 214,77

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	310 246,63			93 965,19		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	417,77		417,77	4 649,58		4 649,58
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	5 643,56		5 643,56
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	104 545,39		104 545,39	58 736,93		58 736,93
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	39 370,22		39 370,22	40 099,70		40 099,70
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	40 099,70		40 099,70	35 705,85		35 705,85
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	413 645,00			146 803,00		
K.	Podatek dochodowy	78 593,00			27 893,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe_informacje_do_sprawozdania_2025_PWIK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM UL.PIŁSUDSKIEGO 18

Spółka została zarejestrowana w SĄDZIE REJONOWYM w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod nr: KRS: 0000092536

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

PKD: 36.00Z. – POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY

PKD: 37.00.Z – ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej na najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę jej działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości w PWiK sp. z o.o. Lidzbark Warmiński

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunku zysk i strat

W roku obrotowym 2025 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. Lidzbark Warmiński sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenione były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od **5000,00 zł** do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do **pozostałych środków trwałych (niskocenne)**.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Składniki spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę określoną w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.

Składników majątku spełniających definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza 5.000 zł, nie zalicza się do środków trwałych. Ich wartość jest odnoszona bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dodatkowo przedmioty o wartości pomiędzy 3.500 zł a 5.000 zł, a także wszystkie laptopy, smartfony i środki transportu o wartości nieprzekraczającej 5.000 zł są obejmowane ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową. Określa się w niej nazwę danego przedmiotu, miejsce jego używania oraz osobę za niego odpowiedzialną.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności spornych, wątpliwych bądź znacznie przeterminowanych.

Zapasy materiałów

1. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia.
2. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.
3. Wycena należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Środki pieniężne w wartości nominalnej PLN.

Lidzbark Warmiński, 30.03.2026 r.

PREZES ZARZADU



Sebastian Kuźniewski

GLÓWNY KSIĘGOWY



Marzena Noweńska

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 716 143,83	10 466 346,35
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 716 143,83	10 466 346,35
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 071 041,48	10 672 847,42
	- w tym:		
I	Amortyzacja	542 473,28	565 872,68
II	Zużycie materiałów i energii	2 031 913,06	2 006 368,55
	- w tym:		
III	Usługi obce	1 598 297,18	1 184 396,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 542 721,73	1 582 570,73
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 015 658,07	4 079 632,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 073 501,33	1 012 415,83
	- emerytalne	700 200,66	796 383,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	266 476,83	241 590,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-354 897,65	-206 501,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	670 205,40	307 214,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	388 980,34	0,00
II	Dotacje	131 420,28	128 078,54
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	149 804,78	179 136,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 507,11	10 609,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	10 507,11	10 609,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	304 800,64	90 104,42
G	Przychody finansowe	14 829,50	24 550,29
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:	14 829,50	24 550,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	9 383,51	20 689,52
I	Odsetki, w tym:	462,51	258,90
	- 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	8 921,00	20 430,62
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	310 246,63	93 965,19
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy	78 593,00	27 893,00
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	231 653,63	66 072,19
	- w tym:		

30. MAR 2026

Marzena Noweńska

30. MAR 2026

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	7 456 047,87	7 223 722,20	A	Kapitał (fundusz) własny	6 674 929,08	6 443 275,45
I	Wartości niematerialne i prawne	687 516,04	731 780,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 004 488,35	3 938 416,16
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	687 516,04	731 780,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 768 531,83	6 491 941,58				
1	Środki trwałe	6 320 042,11	5 349 821,67				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	461 380,00	399 380,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 554 492,13	3 450 732,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 266 370,72	1 452 229,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	28 454,11	36 103,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
e)	inne środki trwałe	9 345,15	11 376,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	448 489,72	1 142 119,91				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	231 653,63	66 072,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 366 879,78	2 438 939,32
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– 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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 585 760,99	1 658 492,57	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	116 530,71	124 856,61	e)	inne		
1	Materiały	116 530,71	124 856,61	III	Zobowiązania krótkoterminowe	940 652,55	881 291,81
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	210 781,77	307 924,62
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 781,77	307 924,62
					– do 12 miesięcy	210 781,77	307 924,62
II	Należności krótkoterminowe	839 918,82	968 339,64		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	644 465,45	459 157,57
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	839 918,82	968 339,64	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	461 514,94	287 239,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	767 371,38	771 188,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	139 941,76	129 770,18
	– do 12 miesięcy	767 371,38	771 188,72	i)	inne	43 008,75	42 148,09
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	85 405,33	114 209,62
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	132 195,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 426 227,23	1 557 647,51
c)	inne	71 747,44	64 155,92	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00	2	Inne rozliczenia	1 426 227,23	1 557 647,51
III	Inwestycje krótkoterminowe	477 654,13	414 684,47		– długoterminowe	1 294 806,95	1 426 227,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	477 654,13	414 684,47		– krótkoterminowe	131 420,28	131 419,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	477 654,13	414 684,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 654,13	414 684,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151 657,33	150 611,85				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 041 808,86	8 882 214,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 041 808,86	8 882 214,77

30. MAR. 2026
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Newelska
Marzena Newelska

30. MAR. 2026

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuźniewski
Sebastian Kuźniewski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dane informacyjne

1. Nazwa jednostki gospodarczej

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. Siedziba zarządu

11-100 Lidzbark Warmiński, ulica Piłsudskiego 18

3. Podstawowy przedmiot działalności Przedsiębiorstwa

Pobór i uzdatnianie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

4. Nazwa organu prowadzącego rejestr

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego : numer KRS: 0000092536

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie ksiąg rachunkowych za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

6. Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 31.12.2025 r. Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim wynosi **6 674 929,08 zł** w tym:

- Kapitał podstawowy	1 135 000,00 zł
- Kapitał zapasowy	4 004 488,35 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- Kapitał rezerwowy	177 000,00 zł
- Zysk netto za 2024 rok	231 653,63 zł

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów

Przedsiębiorstwo stosuje się do określonych zasad zgodnych z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., 120 z późn. zm.) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

8. Środki trwałe

Stosowane metody wyceny:

- a) środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.
- b) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową (równomierną) przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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 oraz stan końcowy.

AKTYWA TRWAŁE I AKTYWA OBROTOWE

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe stanowią kwotę 7 456 047,87 zł, w skład których wchodzi :

Wartości niematerialne i prawne – 687 516,04 zł

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe i środki trwałe w budowie) – 6 768 531,83 zł

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe stanowią kwotę 1 585760,99 zł, w skład których wchodzi :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zapasy	116 530,71
2.	Należności i roszczenia	839 918,82
3.	Inwestycje krótkoterminowe	477 654,13
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151 567,33
razem		1 585 760,99

Zapasy to materiały na magazynie, w tym paliwo w pojazdach oraz paleta, która nie została zwrócona przy zakupie materiałów.

W należnościach i roszczeniach największa kwotę tj. 767 371,38 zł stanowią należności z tytułu dostaw i usług z odbiorcami. Na drodze sądowej dochodzona jest kwota 800,00 zł. Pozostałe to należności z tytułu pożyczek z ZFŚS w wysokości 44 800,00 zł oraz kaucje gwarancyjne w wysokości 26 947,44 zł.

Inwestycje krótkoterminowe to gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 151 657,33 zł. Dotyczą one przede wszystkim: podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 36 032,81 zł; ubezpieczenia leasingu w wysokości 246,40 zł; ubezpieczenia na rok 2026 w wysokości 49 225,90 zł; posiłków profilaktycznych na rok 2026 w wysokości 2 128,00 zł; prenumeraty wydawnictw na rok 2026 w wysokości 993,50 zł; materiałów zakupionych do naprawy nawierzchni w wysokości 21 798,37 zł; opłata radiofoniczna i telekomunikacyjna w wysokości 362,70 zł; leasing na wartość 1 989,79 zł; koszty związane z usługą zleconą na wartość 17 871,40 zł; opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym w wysokości 13 885,96 zł gaz w zbiorniku na wartość 616,50 oraz pozostałe w wysokości 7 043,00 zł. Czynne rozliczenia międzyokresowe zostaną wykorzystane i rozliczone w 2026 roku.

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a) Wartości niematerialne i prawne

Ustalenie wartości na koniec roku obrotowego – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne ogółem	1 074 880,67	0,00	0,00	1 074 880,67
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 074 880,67	0,00	0,00	1 074 880,67

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem	343 100,05	44 264,58	0,00	387 364,63
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	343 100,05	44 264,58	0,00	387 364,63

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2025 r. wynosi 387 516,04 zł

b) Środki trwale :

W roku obrotowym 01.01.2025-31.12.2025 nie dokonano aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Zmiany w ciągu roku środków trwałych w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Środki trwałe ogółem	16 654 019,73	1 588 514,65	748 988,79	17 493 545,59
w tym:				
1) grunty	399 380,00	81 000,00	19 000,00	461 380,00
2) budynki i budowle gr I+ gr II	11 338 797,64	1 451 476,40	381 683,82	12 408 590,22
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	4 018 431,26	49 254,75	328 498,58	3 739 187,43
4) środki transportowe gr VII	634 098,67	2 720,00	0,00	636 818,67
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	263 312,16	4 063,50	19 806,39,00	247 569,27

Umorzenie środków trwałych – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Umorzenia ogółem	11 304 198,06	498 390,15	619 969,13	11 173 503,48
w tym :				
2) budynki i budowle gr I+ gr II	7 888 065,04	237 697,21	271 664,16	7 854 098,09
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	2 566 201,57	235 113,72	328 498,58	2 472,816,71
4) środki transportowe gr VII	597 995,29	10 369,27	0,00	608 364,56
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	251 936,16	6 094,35	19 806,39	238 224,12

Wartość netto wartości środków trwałych na 31.12.2025 r. wynosi 5 858 662,11 zł, wartość gruntów 461 380,00 zł.

Środki trwałe zamortyzowane są w 63,87% w tym:

- budynki i budowle w wysokości 63,30%

- urządzenia techniczne i maszyn w wysokości 66,13%
- środki transportowe w wysokości 95,53%
- pozostałe środki trwałe w wysokości 96,23%

c) **Środki trwałe w budowie** - inwestycje rozpoczęte, wykazane w bilansie za 2025 rok w kwocie 448 489,72 zł, na które składają się następujące inwestycje:

Lp.	Wyszczególnienie (081)	Kwota
1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Dąbrowskiego – ul. Olsztyńska (I-II)	198 363,10
2.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego 22A	80 601,66
3.	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przyciskiem pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego tzw.: „NUREK”	48 495,00
4.	Fotowoltaika na oczyszczalni na ulicy Kanałowej	240,00
5.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego (sieć wodociągowa i sieć kanalizacji sanitarnej)	33 165,00
6.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Dąbrowskiego Etap III	52 709,67
7.	Wymiana sieci wodociągowej azbestocementowej ulica Wiejska-Pilnik	27 610,29
8.	Budowa sieci wodociągowej w ulicy Kwiatowej	7 305,00
Razem		448 489,72

d) **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.**

Nie wystąpiły.

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych

3) Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Nie wystąpiły.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Nie wystąpiły.

- 5) **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Środki trwale obce:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki trwale użyzione - UMOWA UŻYCZENIA	857 383,35
2.	środki obce - umowa dzierżawy	51 947 382,87
3.	Środki obce - umowa leasingu	2 929 477,59
razem		55 734 243,81

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

Nie wystąpiły.

- 7) **Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Nie wystąpiły.

Spółka nie posiada należności, których spłata jest zagrożona lub wyegzekwowanie ich może przysporzyć trudności bądź jest niemożliwe. Spółka jest utworzona celem wykonywania zadania jakim jest zbiorowe dostarczenie wody i zbiorowy odbiór ścieków. Odbiorcami Spółki są mieszkańcy Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński. Podstawowym zadaniem jednostki samorządu terytorialnego jakim jest Gmina jest zapewnienie stałych dostaw wody. Opłaty za dostawę wody i odbiór ścieków są płacone regularnie, a wartości przeterminowane od wszystkich odbiorców wody i dostawców ścieków stanowią do 1,5% przychodów. Stan odbiorców wody na dzień 31.12.2025 roku to 2 274. Łączna wartość przeterminowanych wartości w odniesieniu do każdego odbiorcy indywidualnie jest wartością znikomą. Łączna wartość należności przeterminowanych nie przekracza progu istotności, a przy podejściu

indywidualnym są to bardzo niskie kwoty. W przypadku braku płatności Spółka może zakreślić dopływ wody, która jest podstawowym dobrem, dlatego spółka do każdej sprawy podchodzi indywidualnie, analizując każdy przypadek opóźnienia oddzielnie. Po analizie każdego indywidualnego przypadku nie stwierdzono zagrożeń w zakresie spłat posiadanych należności.

8) Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz licznie wartości nominalnej subskrybowanych udziałów w tym uprzywilejowanych.

Właściciel	Ilość posiadanych udziałów	Udział w kapitale
Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	1 135	100%

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

Kapitał własny w ciągu roku kształtował się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał zakładowy	1 135 000,00	0,00	1 135 000,00
Kapitał zapasowy	3 938 416,16	66 072,19	4 004 448,35
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10	0,00	1 126 787,10
Kapitał rezerwowy	177 000,00	0,00	177 000,00
Wynik finansowy netto (zysk/strata)	66 072,19	0,00	231 653,63
Ogółem	6 443 275,45	66 072,19	6 674 929,08

Zmiana kapitału w ciągu roku jest wynikiem zwiększenia kapitału zapasowego o zysk netto z roku poprzedniego w wysokości 66 072,19 zł.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto za 2025 rok	231 653,63
Proponowany podział	231 653,63
- kapitał zapasowy	231 653,63

11) Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązanie i stanie końcowym.

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – nie wystąpiły
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – spółka nie tworzyła rezerw z powodu porównywalnych wartości w każdym roku obrotowym
- rezerwa na świadczenia urlopowe – spółka nie tworzyła rezerw z powodu porównywalnych wartości w każdym roku obrotowym. Ponadto urlopy wykorzystywane są do dnia 30 września roku następnego po zakończonym roku obrotowym.
- pozostałe rezerwy – nie wystąpiły.

12) Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.**zobowiązania długoterminowe**

Spółka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań z tytułu zobowiązań długoterminowych.
Spółka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 1 roku do 3 lat.

Spółka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 3 do 5 lat.
Spółka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 5 lat.

zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 940 652,55 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	210 781,77
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczenia	461 514,94
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	139 941,76
4.	Inne	43 008,75
5.	Fundusze specjalne - ZFŚS	85 405,33
	Razem	940 652,55

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

14) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wartość rozliczeń międzyokresowych wynosi 1 557 647,51 zł.

Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1. Umowa Nr ZP.371.12.2018 z dnia 04.01.2019 r.	152 025,29
a) długoterminowe	132 171,29
b) krótkoterminowe	19 854,00
2. Nieodpłatne przyjęcie sieci kanalizacyjnej w ulicy Orneckiej	72 085,91
a) długoterminowe	67 900,31
b) krótkoterminowe	4 185,00
3. Nieodpłatne przyjęcie sieci wodociągowej w ulicy Orneckiej	119 856,82
a) długoterminowe	112 897,42
b) krótkoterminowe	6 959,40
4. Dofinansowanie do systemu EBOK i Telemetrii	599 135,74
a) długoterminowe	561 510,70
b) krótkoterminowe	37 625,04
5. Dofinansowanie do modułów transmisji danych	483 123,47
a) długoterminowe	420 327,23
b) krótkoterminowe	62 796,24
Razem	1 426 227,23
a) długoterminowe	1 294 806,95
b) krótkoterminowe	131420,28

15) Żaden składnik aktywów lub pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

16) Kotwa zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń.

Nie wystąpiły.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej.

Nie wystąpiły.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego
Rachunek VAT- BOŚ S.A.	69,13 zł
Rachunek VAT - Millennium	255,30 zł
RAZEM	324,43 zł

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

20) Informacja, że do jednostki nie ma zastosowania art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 roku o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Przychody

Za 2025 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 530,19 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2025 r. wyniosły 10 219,95 tys. zł. Spółka uzyskuje przychody jedynie na terytorium kraju. Głównym źródłem przychodów, podobnie jak w latach ubiegłych była dostawa wody i odbiór ścieków na kwotę 9 016,96 tys. zł, co stanowi 78,20 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 1 663,95 tys. zł (14,43 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 35,35 tys. zł (0,31 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 24,55 tys. zł (0,23 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 799,23 tys. zł (6,93 % całości przychodów).

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

Charakterystyka	w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku			% wykonania do roku ubiegłego
	2023 rok	2024 rok	2025 rok	
1	2	3	4	5
a) woda i kanalizacja	9 336 710,40	9 338 962,79	9 016 844,29	96,6
woda	4 122 989,86	3 883 194,41	3 621 313,25	93,3
ścieki komunalne (gosp. domowe)	4 111 452,26	3 247 757,59	3 371 880,26	103,8
ścieki przemysłowe	811 646,19	773 239,69	642 036,12	83,0
ścieki gosp. i pozost.	0,00	1 113 013,06	1 053 173,32	94,6
zlewka ścieków	0,00	0,00	0,00	0,0
razem ścieki	4 923 098,45	5 134 010,34	5 067 089,70	98,7
abonament	290 622,09	321 758,04	328 441,34	102,1
b) sprzedaż usług	971 729,05	1 075 193,45	1 663 949,20	154,8
c) sprzedaż pozostała	99 271,22	52 190,11	35 350,34	67,7
d) przychody finansowe	18 852,61	24 550,29	14 829,50	60,4
e) pozostałe przychody operacyjne	390 638,81	307 214,77	799 225,06	260,2
f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,0
Razem :	10 817 202,09	10 798 111,41	11 530 198,39	106,8

Do sprzedaży pozostałej wchodzi następujące usługi :

Charakterystyka	w tys. zł.			% wykonania do roku ubiegłego
	2023 rok	2024 rok	2025 rok	
1	2	3	4	5
Usługi myjni	65 108,43	52 190,11	35 350,34	67,7
Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	0,0
Działalność rolnicza	0,00	0,00	0,00	0,0
Pozostałe (ABK)	34 162,79	0,00	0,00	0,0
Razem	99 271,22	52 190,11	35 350,34	67,7

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była o 6,8% większa w stosunku do roku ubiegłego.

W zakresie sprzedaży usług wchodzi usługi wod-kan (udrażnianie sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej, wykonywanie podpisanymi umowami).

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki od należności zapłaconych po terminie oraz odsetki od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych, które w roku 2025 stanowiły 60,4% przychodów roku ubiegłego.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz przychód w wysokości 518 000,00 zł z tytułu zamiany nieruchomości. Przychody operacyjne w 2025 roku były wyższe o 160,20% w stosunku do roku ubiegłego.

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI MAJĄTKU

Wskaźniki rentowności majątku – ROA (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto}}{\text{Aktywa}}$

$$2019 = \frac{31\,673,05}{6\,530\,072,71} \times 100 = 0,49\%$$

$$2020 = \frac{121\,844,85}{6\,855\,874,48} \times 100 = 1,78\%$$

$$2021 = \frac{106\,237,07}{8\,427\,344,26} \times 100 = 1,26\%$$

331 527,88

$$2022 = \frac{\quad}{8\,481\,517,62} \times 100 = 3,91 \%$$

$$2023 = \frac{212\,340,75}{8\,922\,429,09} \times 100 = 2,38 \%$$

$$2024 = \frac{66\,072,19}{8\,882\,214,77} \times 100 = 0,74 \%$$

$$2025 = \frac{231\,653,63}{9\,041\,808,86} \times 100 = 2,56 \%$$

Wskaźnik rentowności majątku w 2025 r. wynosi 2,56%. Wskaźnik ten informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku.

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

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Zestawiono poszczególne koszty roku bieżącego z kosztami ubiegłorocznymi.

Lp.	Wyszczególnienie	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. zł.	Wykonanie w %
		2023 rok	2024 rok	2025 rok	
1	2	3	4	5	6
1.	Zużycie materiałów i energii	2 285 252,11	2 006 368,55	2 031 913,06	101,27
2.	Usługi	1 580 359,05	1 184 396,88	1 598 297,18	134,95
3.	Wynagrodzenia	3 412 909,55	4 079 632,25	4 015 658,07	98,43
4.	Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne	863 962,95	1 012 415,83	1 073 501,33	106,03
5.	Amortyzacja	614 563,55	565 872,68	542 473,28	95,86
6.	Pozostałe koszty	287 363,44	241 590,50	266 476,83	110,30
7.	Podatki i opłaty	1 448 269,58	1 582 570,73	1 542 721,73	97,48
8.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Koszty finansowe	7 259,67	20 689,52	9 383,51	45,35
10.	Koszty operacyjne	45 291,44	10 609,28	139 526,77	1 315,14
Ogółem		10 545 231,34	10 704 146,22	11 219 951,76	104,82

W 2025 roku ogólne koszty nieznacznie wzrosły o około 4,82 % w stosunku do roku ubiegłego.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i WNiP z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2025 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za 2025 rok (zł)
1.	Wynik finansowy brutto - zysk	310 246,63
2.	Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania	417,77
3.	Koszty nieujęte księgowo stanowiące kosztów uzyskania przychodu	40 099,70
4.	Koszty ujęte księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	143 915,61
5.	Podstawa opodatkowania	413 644,00
6.	Podatek za 2025 rok - 19%	78 593,00
7.	Zaliczki zapłacone za 2025 roku	81 816,00
8.	Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata	3 223,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie wyceniane były według kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie wykazać nakłady na ochronę środowiska.

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska w roku obrotowym.

ZAKUPY INWESTYCYJNE

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2025 r.	Łączna wartość na 31.12.2025	Źródła finansowania	uwagi
1.	Termostat wielokanałowy do wygrzewania próbek	0,00	4 063,50	4 063,50	środki własne	zakup inwestycyjny
Razem inwestycje		0,00	4 063,50	4 063,50		

INWESTYCJE

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2025 r.	Łączna wartość na 31.12.2025	Źródła finansowania	uwagi
1.	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kwiatowej	0,00	7 305,00	7 305,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w ulicy Kąpielowej	137 927,23	2 000,00	139 927,23	środki własne	Inwestycja zakończona
3.	Wymiana sieci wodociągowej azbestocementowej ul. Wiejska Pilnik	0,00	27 610,29	27 610,29	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
4.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	384 659,36	0,00	384 659,36	środki własne	inwestycja zakończona
5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego – Olsztyńska, ETAP I i II	198 363,10	0,00	198 363,10	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny)	80 601,66	0,00	80 601,66	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Przecisk pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	34 700,00	13 795,00	48 495,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej	240,00	0,00	240,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
9.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	22 869,00	10 296,00	33 165,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
10.	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ulicy Rolnej	83 227,85	9 051,86	92 279,71	środki własne	inwestycja zakończona
11.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Majowej	152 639,77	98 435,27	251 075,04	środki własne	inwestycja zakończona

12.	Budowa sieci wodociągowej w ulicy Majowej średnica 300	159 709,17	187,00	159 896,17	środki własne	inwestycja zakończona
13.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ulicy Olsztyńskiej etap III	25 110,00	27 599,67	52 709,67	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
14.	Budowa sieci wodociągowej w ul. Polnej	0,00	110 566,12	110 566,12	środki własne	inwestycja zakończona
15.	Samochód ciężarowy Citroen Jumper + urządzenie Tytan,	0,00	2 720,00	2 720,00	środki własne	wykup z leasingu
16.	Urządzenie do klimatyzacji i wentylacji – turbodmuchała	0,00	49 254,75	49 254,75	środki własne	wykup z leasingu
Razem inwestycje		1 280 047,14	358 820,96	1 638 868,10		

10) Poszczególne pozycje kosztów i przychodów o nadzwyczajne wartości lub incydentalne.

Nie wystąpiły.

11) Koszty związane z pracami badawczymi.

Nie wystąpiły.

12) Żywność przekazana organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiło.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie wystąpiły.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych. Oraz zestawienia zmian w kapitale.

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

1) Istotne umowy.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

2) Informacje o:

1. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz :

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym bądź przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

3) Zatrudnienie w grupach zawodowych oraz przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2025 roku Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji zatrudniało 41 osób.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Kobiety		Mężczyźni		Przeciętne zatrudnienie	
		2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ogółem pracownicy z tego:	42	41	12	12	30	30	43,52	40,83
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	14	14	12	11	2	3	13,77	13,83
w tym:									
PREZES									
<u>Wydział Wody:</u>									
	Kierownik Wydziału Wody	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	2	2	1,83	2	0	0	1,83	2
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Kierownik Wydziału Kanalizacji i Oczyszczalni	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	1	1	0	1	1	0	0,94	1
	Stanowisko ds.. Kontroli jakości wody	1	1	1	1	1	0	1	0,83
<u>Dział Księgowości</u>									
	Główny księgowy	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. księgowości	2	2	2	2	0	0	2	2
	Stanowisko ds. Kadr i płac	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. ekonomicznych	1	1	1	1	0	0	1	1
	Pomoc biurowa	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sprzątaczką	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Biuro Obsługi Klienta</u>									
	Stanowisko ds. ekonomicznych	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. zaopatrzenia i administracji	1	1	0	0	1	1	1	1
<u>Stanowisko ds. administracyjnych</u>									
		1	1	1	1	0	0	1	1
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	28	27	0	0	28	27	29,75	27
<u>Wydział Wody:</u>									
	Monter konserwator sieci wodociągowej	8	8	0	0	8	8	9	8
	Maszynista Stacji Uzdatniania Wody	0,75	1	0	0	0,75	1	0,75	1
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Monter-konserwator sieci kanalizacyjnej	11	9	0	0	11	9	11	9
	Pracownik gospodarczy	0	0	0	0	0	0	0	0
	Operator oczyszczalni	9	9	0	0	9	9	9	9

W 2025 r. przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 40,83 etatów i jest to spadek w stosunku do roku ubiegłego o 6,18 %.

Wynagrodzenie brutto (w złotych)

Zestawienie wynagrodzeń brutto w złotych za rok bieżący i ubiegły.

Lp.	Wyszczególnienie	Lata		% wzrostu
		2024 rok	2025 rok	
1	2	3	4	5
1.	Wynagrodzenie bezosobowe	0	0	
2.	Wynagrodzenie członków RN	87 665,26	98 226,11	+12,05
3.	Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i pozostałe odprawy	267 213,94	81 655,00	- 69,44
4.	Wynagrodzenia pracowników	3 504 985,53	3 703 394,96	+ 5,66
ogółem		3 859 864,73	3 883 276,07	+ 0,66
Zatrudnienie		43,52	40,83	- 6,18
Ogólne przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika		7 390,98	7 925,70	+7,23

Wynagrodzenie pracowników w 2025 roku w stosunku do 2024 roku wzrosło o 5,66 %. Ogólne przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pracownika w 2025 roku wzrosło z 7 390,98 zł do 7 925,70 tj. o 7,23 %

5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Spółka nie podlega badaniu ustawowemu. Sprawozdanie finansowe zostało poddane atestacji przeprowadzonej przez: Edwarda Tomczyka, Doradztwo-Finanse-Podatki, Kancelaria Biegłego Rewidenta, ul. Marii Zientary-Malewskiej 21, 10-305 Olsztyn. Wynagrodzenie za badanie wyniosło 5 000,00 zł netto.

W roku 2025 wystąpiła wypłata wynagrodzenia firmie audytorskiej, sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania firmy audytorskiej badaniu.

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

1) Polityka rachunkowości.

Spółka z o.o. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji nie zmieniła w roku obrotowym metod grupowania danych i wyceny, w związku z tym zamieszcza wyjaśnienie o następującej treści : „Przyjęte przez Przedsiębiorstwo zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym”.

Spółka informuje, że w 2025 r. nie była poręczycielem w żadnym podmiocie.

2) Błędy lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

3) Zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Nie dotyczy PWiK sp. z o.o. z siedzibą w Lidzbarku Warmińskim.

8. Informacje na temat połączenia spółek w zależności od metody rozliczenia tego połączenia.

W roku obrotowym 01.01.2025-31.12.2025r. nie wystąpiło połączenie spółek.

9. Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę działalności.

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz wojnie Izraela i Sanów Zjednoczonych z Iranem, w ocenie Zarządu Spółki konflikty te mogą mieć wpływ na działalność Spółki. Należy tu wskazać czynniki makroekonomiczne takie jak niestabilność na

rynku paliw i energii, wzrost cen materiałów, co niesie za sobą wzrost kosztów inwestycji i usług. Czynnikiem mikroekonomicznym jest sytuacja finansowa odbiorców, co może mieć wpływ na trudności z regulowaniem należności. Jednak w tym zakresie, biorąc pod uwagę trudną i niestabilną sytuację przyszłości nie można przewidzieć. Funkcjonowanie nie jest zagrożone a tym samym zakres działalności Spółki nie został zmieniony.

10. Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy innych niż wymienione powyżej.

Informacje nie omówione w niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. nie występują w Spółce.

Lidzbark Warmiński, dnia 30.03.2026 r.

Sporządziła: Marzena Newelska

30. MAR. 2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Newelska
Marzena Newelska

30. MAR. 2026

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuźniewski
Sebastian Kuźniewski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-30 11:57:32	Marzena Elżbieta Newelska
2026-03-30 11:57:56	Sebastian Kuźniewski