

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 4 3 0 0 0 5 0 2 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 9 2 5 3 6</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	LIDZBARSKI
Gmina	LIDZBARK WARMIŃSKI	Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	LIDZBARSKI	Gmina	LIDZBARKW WARMIŃSKI GMINA MIEJSKA
Ulica	MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	18
		Nr lokalu	
Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI	Kod pocztowy	11-100
		Poczta	LIDZBARK WARMIŃSKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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 2024 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 2024 rok

Dane za 2024 rok

1. Wynik finansowy brutto - zysk 93 965,19 zł
2. Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania 5 643,56 zł odsetki naliczone, lecz nieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy o CIT)
3. Przychody zwolnione 4 649,58 zł (dopłaty bezpośrednio zwolnione art. 17 ust. 1 pkt 36)
4. Koszty ujęte księgowo, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodu 98 836,63 zł
5. Koszty uznane za koszty w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych 35 705,85 zł
6. Podstawa opodatkowania 146 803,00 zł
7. Podatek za 2024 rok - 19% 27 893,00 zł
8. Zaliczki zapłacone w 2024 roku 109 019,00 zł
9. Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata 81 126,00 zł

W 2024 roku Spółka zamknęła działalność zyskiem brutto w kwocie 93 965,19 zł. Zysk brutto pomniejszony o podatek dochodowy w kwocie 27 893,00,00 zł daje zysk netto w kwocie 66 072,19 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. Sporządzania rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 466 346,35	10 407 710,67
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 466 346,35	10 407 710,67
	– 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	10 672 847,42	10 492 680,23
	– w tym:		
I	Amortyzacja	565 872,68	614 563,55
II	Zużycie materiałów i energii	2 006 368,55	2 285 252,11
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 184 396,88	1 580 359,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 582 570,73	1 448 269,58
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 079 632,25	3 412 909,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 012 415,83	863 962,95
	– emerytalne	796 383,25	333 099,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	241 590,50	287 363,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-206 501,07	-84 969,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	307 214,77	356 952,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	119 647,24
II	Dotacje	128 078,54	123 188,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	179 136,23	114 116,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 609,28	11 605,35
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	10 609,28	11 605,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	90 104,42	260 377,81
G	Przychody finansowe	24 550,29	18 852,61
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:	24 550,29	18 852,61
	– 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	20 689,52	7 259,67
I	Odsetki, w tym:	258,90	136,67
	– 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	20 430,62	7 123,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	93 965,19	271 970,75
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	27 893,00	59 630,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	66 072,19	212 340,75
	– w tym:		

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwale	7 223 722,20	7 036 644,33	A	Kapitał (fundusz) własny	6 443 275,45	6 377 203,26
I	Wartości niematerialne i prawne	731 780,62	757 520,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 938 416,16	3 726 075,41
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	731 780,62	757 520,22				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 491 941,58	6 279 124,11				
1	Środki trwale	5 349 821,67	5 670 636,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 450 732,60	3 536 188,44	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 452 229,69	1 671 471,43		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	36 103,38	46 532,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
e)	inne środki trwale	11 376,00	17 064,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwale w budowie	1 142 119,91	608 487,56				
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	66 072,19	212 340,75
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	2 438 939,32	2 545 225,83
	– 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	1 658 492,57	1 885 784,76	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	124 856,61	122 523,74	e)	inne		
1	Materiały	124 856,61	122 523,74	III	Zobowiązania krótkoterminowe	881 291,81	856 604,36
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	307 924,62	308 304,85
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	307 924,62	308 304,85
					– do 12 miesięcy	307 924,62	308 304,85
II	Należności krótkoterminowe	968 339,64	1 159 380,20		– 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	459 157,57	445 229,04
	– 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	968 339,64	1 159 380,20	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287 239,30	256 967,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	771 188,72	987 945,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	129 770,18	117 353,49
	– do 12 miesięcy	771 188,72	987 945,79	i)	inne	42 148,09	70 908,05
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	114 209,62	103 070,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 195,00	117 394,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 557 647,51	1 688 621,47
c)	inne	64 155,92	53 240,41	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00	2	Inne rozliczenia	1 557 647,51	1 688 621,47
III	Inwestycje krótkoterminowe	414 684,47	473 052,47		– długoterminowe	1 426 227,83	1 557 966,23
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	414 684,47	473 052,47		– krótkoterminowe	131 419,68	130 655,24
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	414 684,47	473 052,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	414 684,47	473 052,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 611,85	130 828,35				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 882 214,77	8 922 429,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 882 214,77	8 922 429,09

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	93 965,19			271 970,75		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 649,58		4 649,58	52 985,67		52 985,67
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 643,56		5 643,56	1 553,94		1 553,94
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)	58 736,93		58 736,93	92 488,69		92 488,69
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	40 099,70		40 099,70	35 705,85		35 705,85
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	35 705,85		35 705,85	31 783,20		31 783,20
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	146 803,00			313 842,00		
K.	Podatek dochodowy	27 893,00			59 630,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 377 203,26	6 164 862,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 377 203,26	6 164 862,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 135 000,00	1 135 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 135 000,00	1 135 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 726 075,41	3 394 547,53
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	212 340,75	331 527,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	212 340,75	331 527,88
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	212 340,75	331 527,88
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 938 416,16	3 726 075,41
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 126 787,10	1 126 787,10
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 126 787,10	1 126 787,10

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	177 000,00	177 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	177 000,00	177 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	66 072,19	212 340,75
	a) zysk netto	66 072,19	212 340,75
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 443 275,45	6 377 203,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 443 275,45	6 377 203,26

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	66 072,19	212 340,75
II.	Korekty razem	565 964,10	-21 536,25
1.	Amortyzacja	565 872,68	614 563,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 332,87	22 349,64
7.	Zmiana stanu należności	191 040,56	-422 211,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 687,45	-189 259,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-130 757,46	-13 508,98
10.	Inne korekty	-33 171,36	-33 469,94
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	632 036,29	190 804,50
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	451 147,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	119 647,24
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	331 500,00
II.	Wydatki	709 311,02	679 593,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	691 311,02	403 983,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18 000,00	275 609,76
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-709 311,02	-228 446,18
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	18 906,73	17 298,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	18 906,73	17 298,67
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 906,73	17 298,67
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-58 368,00	-20 343,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-58 368,00	-20 343,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	473 052,47	493 395,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	414 684,47	473 052,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_2024_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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 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 trwale 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 użytkowania. 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 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.

Lidzbark Warmiński, 31.03.2025 r.

2025 -03- 31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Noweloka
Marzena Noweloka

2

2025 -03- 31

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski
Sebastian Kuźniewski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

6. Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 31.12.2024 r. Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim wynosi **6 443 275,45 zł** w tym:

- Kapitał podstawowy	1 135 000,00 zł
- Kapitał zapasowy	3 938 416,16 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- Kapitał rezerwowy	177 000,00 zł
- Zysk netto za 2024 rok	66 072,19 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.

I. 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.

1. AKTYWA TRWAŁE I AKTYWA OBROTOWE

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe stanowią kwotę 7 223 722,20 zł, w skład których wchodzi :

- Wartości niematerialne i prawne – 731 780,62 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe i środki trwałe w budowie) – 6 491 941,58 zł.

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego :

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	1 056 880,67	18 000,00	0,00	1 074 880,67
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 056 880,67	18 000,00	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	299 360,45	43 739,60	0,00	343 100,05
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	299 360,45	43 739,60	0,00	343 100,05

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r. wynosi 757 520,22 zł

b) Środki trwałe :

W roku obrotowym 01.01.2024-31.12.2024 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	17 069 217,74	177 575,27	592 773,28	16 654 019,73
w tym:				
1) grunty	399 380,00	0,00	0,00	399 380,00
2) budynki i budowle gr I+ gr II	11 774 132,25	157 438,67	592 773,28	11 338 797,64
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	3 998 294,66	20 136,60	0,00	4 018 431,26
4) środki transportowe gr VII	634 098,67	0,00	0,00	634 098,67
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	263 312,16	0,00	0,00	263 312,16

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	11 398 581,19	498 390,15	592 773,28	11 304 198,06
w tym :				
2) budynki i budowle gr I+ gr II	8 237 943,81	242 894,51	592 773,28	7 888 065,04
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	2 326 823,23	239 378,34	0,00	2 566 201,57
4) środki transportowe gr VII	587 565,99	10 429,30	0,00	597 995,29
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	246 248,16	5 688,00	0,00	251 936,16

Wartość netto wartości środków trwałych na 31.12.2024 r. wynosi 4 950 441,60 zł, wartość gruntów 399 380,00 zł.

Środki trwałe zamortyzowane są w 69,54% w tym:

- budynki i budowle w wysokości 69,57%
- urządzenia techniczne i maszyn w wysokości 63,86%
- środki transportowe w wysokości 94,31%
- pozostałe środki trwałe w wysokości 95,68%

c) **Środki trwałe w budowie** - inwestycje rozpoczęte, wykazane w bilansie za 2024 rok w kwocie 1 142 119,91 zł, na które składają się następujące inwestycje:

Lp.	Wyszczególnienie (081)	Kwota
1.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	384 659,36
2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Dąbrowskiego – ul. Olsztyńska (I-II)	198 363,10
3.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego 22A	80 601,66
4.	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przeciskiem pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	34 700,00
5.	Fotowoltaika na oczyszczalni na ulicy Kanałowej	240,00
6.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	22 869,00
7.	Budowa odcinka sieci wodociągowej ulica Rolna	83 227,85
8.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Majowej	152 639,77
9.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Dąbrowskiego Etap III	25 110,00
10.	Budowa sieci wodociągowej w ulicy Majowej FI 300	159 709,17
Razem		1 142 119,91

d) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiła.

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) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

- 4) **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	47 512 111,66
2.	środki obce - umowa dzierżawy	8 823 339,55
3.	Środki obce - umowa leasingu	3 398 496,59
razem		59 733 947,80

- 5) **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.**

Nie wystąpiły.

B. Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe stanowią kwotę 1 658 492,57 zł, w skład których wchodzi :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zapasy	124 856,61
2.	Należności i roszczenia	968 339,64
3.	Inwestycje krótkoterminowe	414 684,47
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 611,85
razem		1 658 492,57

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. 771 188,72 zł stanowią należności z tytułu dostaw i usług z odbiorcami. Na drodze sądowej dochodzona jest kwota 800,00 zł. Należności z tytułu podatków wynoszą 132 195,00 zł. Pozostałe to należności z tytułu pożyczek z ZFŚS w wysokości 45 500,00 zł oraz kaucje gwarancyjne w wysokości 18 655,92 zł.

Inwestycje krótkoterminowe to gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 150 611,85 zł. Dotyczą one przede wszystkim: podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 40 595,18 zł;

ubezpieczenia leasingu w wysokości 2 537,00 zł; ubezpieczenia na rok 2025 w wysokości 56 689,39 zł; posiłków profilaktycznych na rok 2025 w wysokości 1 008,00 zł; prenumeraty wydawnictw na rok 2025 w wysokości 895,96 zł; materiałów zakupionych do naprawy nawierzchni w wysokości 19 326,11 zł; opłata radiofoniczna i telekomunikacyjna w wysokości 53,60 zł; leasing na wartość 3 630,02 zł; koszty na przełomie roku związane z dystrybucją energii oraz opłaty sądowe na wartość 4 755,72 zł; opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym w wysokości 13 885,96 zł oraz pozostałe w wysokości 7 234,25 zł. Czynne rozliczenia międzyokresowe zostaną wykorzystane i rozliczone w 2025 roku.

2. 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%

3. 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	3 726 075,41	212 340,75	3 938 416,16
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)	212 340,75	0,00	66 072,19
Ogółem	6 377 203,26	212 340,75	6 4 43 275,45

Zmiana kapitału w ciągu roku jest wynikiem zwiększenia kapitału zapasowego o zysk netto z roku poprzedniego w wysokości 212 340,75 zł.

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2024 rok	66 072,19
2. Proponowany podział	66 072,19
- kapitał zapasowy	66 072,19

5. 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.

6. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 31.12.2024 r. nie posiada zobowiązań z tytułu zobowiązań długoterminowych.

zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 881 291,81 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	307 924,62
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczenia	287 239,30
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	129 770,18
4.	Inne	42 148,09
5.	Fundusze specjalne - ZFŚS	114 209,62
Razem		881 291,81

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

8. Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Gwarancja bankowa BOŚ S.A.	497 962,84 zł	0,00 zł

9. 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.	171 879,29
a) długoterminowe	152 025,29
b) krótkoterminowe	19 854,00
2. Nieodpłatane przyjęcie sieci kanalizacyjnej w ulicy Orneckiej	76 271,51
a) długoterminowe	72 086,51
b) krótkoterminowe	4 185,00
3. Nieodpłatne przyjęcie sieci wodociągowej w ulicy Orneckiej	126 816,22
a) długoterminowe	119 856,82
b) krótkoterminowe	6 959,40
4. Dofinansowanie do systemu EBOK i Telemetrii	636 441,98
a) długoterminowe	598 816,94
b) krótkoterminowe	37 625,04
5. Dofinansowanie do modułów transmisji danych	546 238,51
a) długoterminowe	483 442,27
b) krótkoterminowe	62 796,24
Razem	1 557 647,51
a) długoterminowe	1 426 227,83
b) krótkoterminowe	131 419,68

10. 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 31.12.2024 roku to 2 323. Łączna wartość przeterminowanych wartości w odniesieniu do każdego odbiorcy indywidualnie jest wartością znikomą. Łączne wartości 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.

11. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej.

Nie wystąpiły.

12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego
Rachunek VAT- BOŚ S.A.	1 417,74 zł
Rachunek VAT - Millennium	2 759,73 zł
RAZEM	4 177,47 zł

II. 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 2024 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 798,11 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2024 r. wyniosły 10 704,14 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 9 338,96 tys. zł, co stanowi 86,49 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 1 075,19 tys. zł (9,96 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 52,19 tys. zł (0,48 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 24,55 tys. zł (0,23 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 307,21 tys. zł (2,85 % całości przychodów).

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

Charakterystyka	w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku				% wykonania do roku ubiegłego
	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	
1	2	3	4	5	6
a) woda i kanalizacja	8 430 584,08	9 993 833,80	9 336 710,40	9 338 962,79	100,0
woda	2 946 790,51	3 804 185,35	4 122 989,86	3 883 194,41	94,2
ścieki komunalne (gosp. domowe)	3 703 727,96	3 752 278,78	4 111 452,26	3 247 757,59	79,0
ścieki przemysłowe	1 503 931,93	2 165 222,62	811 646,19	773 239,69	95,3
ścieki gosp. i pozost.	0,00	0,00	0,00	1 113 013,06	
zlewka ścieków	16 033,27	0,00	0,00	0,00	0,0
razem ścieki	5 223 693,16	5 917 501,40	4 923 098,45	5 134 010,34	104,3
abonament	260 100,41	272 147,05	290 622,09	321 758,04	110,7
b) sprzedaż usług	809 066,90	758 000,82	971 729,05	1 075 193,45	110,6
c) sprzedaż pozostała	97 196,64	138 346,38	99 271,22	52 190,11	52,6
d) przychody finansowe	11 386,15	8 757,94	18 852,61	24 550,29	130,2

e) pozostałe przychody operacyjne	413 082,82	264 523,88	390 638,81	307 214,77	78,6
f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Razem :	9 761 316,59	11 163 462,82	10 817 202,09	10 798 111,41	99,8

Do sprzedaży pozostałej wchodzi następujące usługi :

Charakterystyka	w tys. zł.				% wykonania do roku ubiegłego
	2021 rok	2022 rok	2023 ROK	2024 ROK	
1	2	3	4	5	6
Usługi myjni	54 878,84	62 799,70	65 108,43	52 190,11	80,2
Sprzedaż towarów	2 196,85	0,00	0,00	0,00	0,0
Działalność rolnicza	10 396,10	45 847,60	0,00	0,00	0,0
Pozostałe (ABK)	29 724,85	29 699,08	34 162,79	0,00	0,0
Razem	97 196,64	138 346,38	99 271,22	52 190,11	52,6

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była na porównywalnym poziomie do roku poprzedniego, 0,2% mniejsza w stosunku do roku ubiegłego.

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

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki od należności zapłaconych po terminie oraz odsetki od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych, które w roku 2024 stanowiły 130,2% przychodów roku ubiegłego. Wynika to przede wszystkim ze wzrostu stóp procentowych, w tym oprocentowania na rachunkach bankowych.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim przychody uzyskane z dopłat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Przychody operacyjne w 2024 roku były niższe o 21,40% w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty

Zestawiono poszczególne koszty roku bieżącego z kosztami ubiegłorocznymi.

Lp.	Wyszczególnienie	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. zł.	Wykonanie do roku poprzedniego w %
		2022 rok	2023 rok	2024 rok	
1	2	4	5	5	6
1.	Zużycie materiałów i energii	2 970 670,57	2 285 252,11	2 006 368,55	87,80
2.	Usługi	1 420 964,64	1 580 359,05	1 184 396,88	74,94
3.	Wynagrodzenia	3 216 623,89	3 412 909,55	4 079 632,25	119,54
4.	Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne	873 184,22	863 962,95	1 012 415,83	117,18
5.	Amortyzacja	626 378,20	614 563,55	565 872,68	92,08
6.	Pozostałe koszty	245 086,22	287 363,44	241 590,50	84,07
7.	Podatki i opłaty	1 398 920,23	1 448 269,58	1 582 570,73	109,27
8.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Koszty finansowe	32,33	7 259,67	20 689,52	284,99
10.	Koszty operacyjne	5 583,64	45 291,44	10 609,28	23,42
Ogółem		10 757 443,94	10 545 231,34	10 704 146,22	101,51

W 2024 roku ogólne koszty nieznacznie wzrosły o około 1,51 % w stosunku do roku ubiegłego.

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI MAJATKU

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

$$2018 = \frac{3\,443,64}{6\,482\,210,03} \times 100 = 0,05\%$$

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

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

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

$$2022 = \frac{331\,527,88}{8\,481\,517,62} \times 100 = 3,91 \%$$

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

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

Wskaźnik rentowności majątku w 2024 r. wynosi 0,74%. 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.

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 2024 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 2024 rok (zł)
1.	Wynik finansowy brutto - zysk	93 965,19
2.	Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania	10 293,14
3.	Koszty nieujęte księgowo stanowiące kosztów uzyskania przychodu	35 705,85
4.	Koszty ujęte księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	98 836,63
5.	Podstawa opodatkowania	146 803,00
6.	Podatek za 2024 rok - 19%	27 893,00
7.	Zaliczki zapłacone w 2024 roku	109 019,00
8.	Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata	81 126,00

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 trwałe, 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 2024 r.	Łączna wartość na 31.12.2024	Źródła finansowania	uwagi
1.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
2.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
3.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	6 712,20	6 712,20	środki własne	zakup inwestycyjny
Razem inwestycje		0,00	20 136,60	20 136,60		

INWESTYCJE

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2024 r.	Łączna wartość na 31.12.2024	Źródła finansowania	uwagi
1.	Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Warmińskiej	0,00	19 511,44	19 511,44	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w ulicy Kąpielowej	1 805,00	136 122,23	137 927,23	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Wdrożenie systemu telemetrii (nakładki)	0,00	18 000,00	18 000,00	środki własne	inwestycja zakończona Dostosowanie systemu nadzoru telemetrii w celu zwiększenia cyberbezpieczeństwa poprzez dwuetapową autoryzację użytkowników
4.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	381 959,36	2 700,00	384 659,36	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego - Olsztyńska	132 783,20	65 579,90	198 363,10	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny)	45 000,00	35 601,66	80 601,66	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Przecisk pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	34 700,00	0,00	34 700,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej	240,00	240,00	480,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
9.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	12 000,00	10 869,00	22 869,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
10.	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ulicy Rolnej	0,00	83 227,85	83 227,85	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji

11.	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Majowej	0,00	152 639,77	152 639,77	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
12.	Budowa sieci wodociągowej w ulicy majowej średnica 300	0,00	159 709,17	159 709,17	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
13.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ulicy Olsztyńskiej etap III	0,00	25 110,00	25 110,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
Razem inwestycje		608 487,56	709 311,02	1 317 798,58		

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.

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

Nie wystąpiły.

IV. 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 sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1. Wynik finansowy netto za rok 2024 w kwocie: 66 072,19 podlega korekcje o:

1.1 koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się:

a) amortyzację: 565 872,68 zł

1.2. przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu:

a) zmiana stanu zapasów : - 2 332,87 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) zapasy	122 523,74	124 856,61
RAZEM	122 523,74	124 856,61

b) zmiana stanu należności : 191 040,56 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) należności krótkoterminowe	1 159 380,20	968 339,64
RAZEM	1 159 380,20	968 339,64

b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych: -24 687,45 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) zobowiązania krótkoterminowe	856 604,36	881 291,81
RAZEM	856 604,36	881 291,81

c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: -130 757,46 zł
(rozliczenia międzyokresowe kosztów -19 783,50 zł; rozliczenia międzyokresowe kosztów -110 973,96 zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) rozliczenia międzyokresowe kosztów	130 828,35	150 611,85
1) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 688 621,47	1 557 647,51

d) pozostałe korekty: -33 171,36 zł

Ogółem wynik finansowy został skorygowany o kwotę: 565 964,10 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą: -632 036,29 zł

2. W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych na kwotę: -709 311,02 zł

a) wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 691 311,02 zł

b) inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne 18 000,00 zł

Ogółem przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: -709 311,02 zł

3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej na kwotę: 18 906,73 zł to
a) inne wpływy finansowe: 18 906,73zł

Ogółem przepływy pieniężne z działalności finansowej: 18 906,73 zł

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

1) Istotne umowy.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w dniu 10.07.2018 roku zawarło umowę z Województwem Warmińsko-Mazurskim o dofinansowanie projektu „Wykonanie dwóch instalacji fotowoltaicznych o mocach 40kWp zlokalizowanych w Lidzbarku Warmińskim nr RPWM.04.01-00-28-0484/16 na łączną kwotę 414 962,84 zł. Tytułem zabezpieczenia dobrego wykonania przedmiotowej umowy wymagana była gwarancja bankowa na kwotę stanowiącą 120% wysokości dofinansowania tj. 497 955,41 zł. Bank Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Żelaznej KRS 0000015525 w dniu 20.11.2018 roku udzielił gwarancji na podstawie Umowy Gwarancji NR S/36/10/2018/1072/F/GWA. Jako zabezpieczenie gwarancji Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. zawarło umowę zabezpieczenia wierzytelności z tytułu Umowy Gwarancji. W celu zabezpieczenia wierzytelności BOŚ S.A. Cedent przelewa wszystkie wierzytelności jakie mu przysługują lub będą przysługiwać w stosunku do POLMLEK sp. z o.o. KRS 0000122389 z tytułu dostawy wody i odbioru nieczystości i ścieków na konto bankowe BOŚ S.A. Celem zabezpieczenia wierzytelności BOŚ.S.A. z tytułu przedmiotowej gwarancji Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. zawarło umowę o ustanowienie zastawu finansowego na prawach do rachunków w BOŚ S.A. z najwyższym pierwszeństwem na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach Zastawcy prowadzonych w BOŚ S.A. nr: 51 1540 1072 2107 0001 6113 0001. Gwarancja była ważna do 30.09.2024 roku.

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

Na dzień 31.12.2024 roku Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji zatrudniało 43 osób.

Zatrudnienie w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Kobiety		Mężczyźni		Przeciętne zatrudnienie	
		2023 r.	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.	2024 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ogółem pracownicy z tego:	43,5	42	10	12	33,5	30	43,98	43,52
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12,5	14	10	12	2,5	2	12,98	13,77
w tym:									
PREZES									
<u>Wydział Wody:</u>									
	Kierownik Wydziału Wody	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	2	2	2	2	0	0	2	1,83
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Kierownik Wydziału Kanalizacji i Oczyszczalni	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	0,5	1	0	0	0,5	0	0,54	0,94
	Stanowisko ds. Kontroli jakości wody	1	1	1	1	0	0	1	1
<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	0	1	0	0	0	1	0	1
	<u>Stanowisko ds. administracyjnych</u>	1	1	1	1	0	0	1	1
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	31	29	0	0	31	29	31	29,75
<u>Wydział Wody:</u>									
	Monter konserwator sieci wodociągowej	9	8,25	0	0	9	8,25	9	9
	Maszynista Stacji Uzdatniania Wody	1	0	0	0	1	0,75	1	0,75
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Monter-konserwator sieci kanalizacyjnej	11	11	0	0	11	11	11	11
	Pracownik gospodarczy	0	0	0	0	0	0	0	0
	Operator oczyszczalni	9	9	0	0	9	9	9	9

W 2024 r. przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 43,52 etatów i jest to spadek w stosunku do roku ubiegłego o 1,01 %.

Wynagrodzenie brutto (w złotych)

Zestawienie wynagrodzeń brutto w złotych za rok bieżący i ubiegły.

Lp.	Wyszczególnienie	Lata		% wzrostu
		2023 rok	2024 rok	
1	2	3	4	5
1.	Wynagrodzenie bezosobowe	43 725,60	0	
2.	Wynagrodzenie członków RN	80 246,40	87 665,26	+10,93
3.	Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i pozostałe odprawy	93 612,32	267 213,94	+285,45
4.	Wynagrodzenia pracowników	3 012 441,29	3 504 985,53	+16,4
	ogółem	3 230 025,61	3 859 864,73	+ 19,50
	Zatrudnienie	43,98	43,52	- 1,05
	Ogólne przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika	6 120,25	7 390,98	+ 20,76

Wynagrodzenie pracowników w 2024 roku w stosunku do 2023 roku wzrosło o 20,76 %. Ogólne przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pracownika w 2024 roku wzrosło z 6 120,25 zł do 7390,98 tj. o 20,76%

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 2024 wystąpiła wypłata wynagrodzenia firmie audytorskiej, sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania firmy audytorskiej badaniu.

VI. 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 2024 r. nie była poręczycielem w żadnym podmiocie.

2) Błędy lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

3) Zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

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

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

W roku obrotowym 01.01.2024-31.12.2024r. nie wystąpiło połączenie spółek.

IX. 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, w ocenie Zarządu Spółki konflikt ten może 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. Czynniki mikroekonomicznymi to 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. Jednak funkcjonowanie nie jest zagrożone a tym samym zakres działalności Spółki nie został zmieniony.

X. 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. nie występują w Spółce.

Lidzbark Warmiński, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła: Marzena Newelska

2025 -03- 31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Newelska
Marzena Newelska

2025 -03- 31

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuźniewski
Sebastian Kuźniewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 466 346,35	10 407 710,67
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 466 346,35	10 407 710,67
	– 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	10 672 847,42	10 492 680,23
	– w tym:		
I	Amortyzacja	565 872,68	614 563,55
II	Zużycie materiałów i energii	2 006 368,55	2 285 252,11
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 184 396,88	1 580 359,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 582 570,73	1 448 269,58
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 079 632,25	3 412 909,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 012 415,83	863 962,95
	– emerytalne	796 383,25	333 099,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	241 590,50	287 363,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-206 501,07	-84 969,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	307 214,77	356 952,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	119 647,24
II	Dotacje	128 078,54	123 188,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	179 136,23	114 116,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 609,28	11 605,35
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	10 609,28	11 605,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	90 104,42	260 377,81
G	Przychody finansowe	24 550,29	18 852,61
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:	24 550,29	18 852,61
	– 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	20 689,52	7 259,67
I	Odsetki, w tym:	258,90	136,67
	– 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	20 430,62	7 123,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	93 965,19	271 970,75
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	27 893,00	59 630,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	66 072,19	212 340,75
	– w tym:		

2025-03-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Nowelska

2025-03-31

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	7 223 722,20	7 036 644,33	A	Kapitał (fundusz) własny	6 443 275,45	6 377 203,26
I	Wartości niematerialne i prawne	731 780,62	757 520,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 938 416,16	3 726 075,41
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	731 780,62	757 520,22				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 491 941,58	6 279 124,11				
1	Środki trwałe	5 349 821,67	5 670 636,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 450 732,60	3 536 188,44	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 452 229,69	1 671 471,43		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	36 103,38	46 532,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
e)	inne środki trwałe	11 376,00	17 064,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	1 142 119,91	608 487,56				
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	66 072,19	212 340,75
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	2 438 939,32	2 545 225,83
	– 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	1 658 492,57	1 885 784,76	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	124 856,61	122 523,74	e)	inne		
1	Materiały	124 856,61	122 523,74	III	Zobowiązania krótkoterminowe	881 291,81	856 604,36
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	307 924,62	308 304,85
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	307 924,62	308 304,85
					– do 12 miesięcy	307 924,62	308 304,85
II	Należności krótkoterminowe	968 339,64	1 159 380,20		– 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	459 157,57	445 229,04
	– 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	968 339,64	1 159 380,20	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287 239,30	256 967,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	771 188,72	987 945,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	129 770,18	117 353,49
	– do 12 miesięcy	771 188,72	987 945,79	i)	inne	42 148,09	70 908,05
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	114 209,62	103 070,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 195,00	117 394,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 557 647,51	1 688 621,47
c)	inne	64 155,92	53 240,41	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00	2	Inne rozliczenia	1 557 647,51	1 688 621,47
III	Inwestycje krótkoterminowe	414 684,47	473 052,47		– długoterminowe	1 426 227,83	1 557 966,23
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	414 684,47	473 052,47		– krótkoterminowe	131 419,68	130 655,24
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	414 684,47	473 052,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	414 684,47	473 052,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 611,85	130 828,35				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 882 214,77	8 922 429,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 882 214,77	8 922 429,09

2025 -03- 31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Nowak

2025 -03- 31

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 990.4905.4.1

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

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	93 965,19			271 970,75		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 649,58		4 649,58	52 985,67		52 985,67
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 643,56		5 643,56	1 553,94		1 553,94
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	58 736,93		58 736,93	92 488,69		92 488,69
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	40 099,70		40 099,70	35 705,85		35 705,85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	35 705,85		35 705,85	31 783,20		31 783,20
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	146 803,00			313 842,00		
K. Podatek dochodowy	27 893,00			59 630,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 377 203,26	6 164 862,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 377 203,26	6 164 862,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 135 000,00	1 135 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 135 000,00	1 135 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 726 075,41	3 394 547,53
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	212 340,75	331 527,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	212 340,75	331 527,88
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	212 340,75	331 527,88
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 938 416,16	3 726 075,41
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 126 787,10	1 126 787,10
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 126 787,10	1 126 787,10

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	177 000,00	177 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	177 000,00	177 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	66 072,19	212 340,75
	a) zysk netto	66 072,19	212 340,75
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 443 275,45	6 377 203,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 443 275,45	6 377 203,26

2025 -03- 3 1

2025 -03- 3 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Nowelka
 Marzena Nowelka

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuzniewski
 Sebastian Kuzniewski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	66 072,19	212 340,75
II.	Korekty razem	565 964,10	-21 536,25
1.	Amortyzacja	565 872,68	614 563,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 332,87	22 349,64
7.	Zmiana stanu należności	191 040,56	-422 211,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 687,45	-189 259,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-130 757,46	-13 508,98
10.	Inne korekty	-33 171,36	-33 469,94
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	632 036,29	190 804,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	451 147,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	119 647,24
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	331 500,00
II.	Wydatki	709 311,02	679 593,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	691 311,02	403 983,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18 000,00	275 609,76
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-709 311,02	-228 446,18
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	18 906,73	17 298,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	18 906,73	17 298,67
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 906,73	17 298,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-58 368,00	-20 343,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-58 368,00	-20 343,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	473 052,47	493 395,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	414 684,47	473 052,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

2025 -03- 31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowelska
Marzena Nowelska

2025 -03- 31

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuzniewski
Sebastian Kuzniewski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-31 13:37:43	Marzena Elżbieta Newelska
2025-03-31 14:20:45	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego SEBASTIAN KUŹNIEWSKI