

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)

Aktywa i pasywa w bilansie wyceniane są według przyjętych przez Spółkę rozwiązań dopuszczonych do stosowania przepisami przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości, tj.:

1.1. Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Określają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek 10% - 50%.

1.2. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nim, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Środki trwałe wyceniane są na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszone o dotychczas naliczone odpisy umorzeniowe.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacunkowy okres użytkowania środka trwałego lub okres obowiązywania umowy leasingowej.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Z uwagi na rozbieżności w wysokości naliczonej amortyzacji dla celów podatkowych i bilansowych, wystąpiły różnice pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych skutkujące koniecznością naliczenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie korzysta z uproszczenia, o którym mowa w art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości i ustala odroczonego podatek dochodowy.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych według ustaleń:

~ składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł Spółka zalicza bezpośrednio koszty zużycia materiałów. W przypadku, gdy cena nabycia przekracza kwotę 100,00 zł, Spółka jednocześnie wprowadza te składniki do ewidencji pozabilansowej.

~ składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 2 500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Spółka dokonuje od tego rodzaju składników majątku jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu następnym po miesiącu, w którym środek ten wprowadzono do ewidencji.

~ składniki majątku o wartości początkowej powyżej 2 500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Spółka od tego rodzaju składników majątku dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych oraz wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych. W przypadku uznania za zasadne dokonanie zmian stawek amortyzacji środka trwałego, nowe roczne stawki mają zastosowanie od początku następnego roku obrotowego.

1.3. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy i ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

1.4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów według cen rzeczywistych. Rozchód zapasów dokonywany jest metodą FIFO.

1.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczonego do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku należności skierowanych na drogę postępowania sądowego Spółka tworzy odpis w wysokości 100% należności wykazywanej w księgach rachunkowych Spółki.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji "Należności długoterminowe".

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

W ramach przyjętych uproszczeń w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, przyjęto:

~ zarachowane kwoty naliczonego podatku VAT niestanowiące wymagalnej należności na dzień bilansowy, prezentowane są w bilansie po stronie aktywów w pozycji B.II.2. lit. b) jako "Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń",

~ zarachowane kwoty należnego podatku VAT niestanowiące wymagalnego zobowiązania na dzień bilansowy prezentowane są w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. g) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń",

~ kwoty wynagrodzeń, które na dzień bilansowy nie stanowią wymagalnego zobowiązania, prezentowane są w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. H) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń".

~ składki na ubezpieczenia społeczne, FP oraz FGŚP które na dzień bilansowy nie stanowią wymagalnego zobowiązania, prezentowane są po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. g) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń".

~ wpłaty do PPK finansowane przez spółkę i zarachowane za gruzdzien z terminem płatności roku następnego wykazuje się w pasywach bilansu w pozycji "Inne zobowiązania krótkoterminowe".

1.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

~ długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

~ krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, którego dotyczą.

Czas i sposób rozliczania, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

1.8. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane na koncie 641 tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,

2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:

~ koszty wynagrodzeń i narzutów związanych z wynikami okresu, a wypłacanych w następnych okresach sprawozdawczych oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych i z tytułu nagrody jubileuszowej,

~ pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.I.3 "Pozostałe rezerwy krótkoterminowe".

1.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują rozliczenia:

~ środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych,

~ przyjęte nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie środki trwałe.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

1.10. Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki, wpisanej do KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku/pokrycia straty oraz dopłat wspólników.

1.11. Inne zobowiązania finansowe

Spółka użytkuje środki trwałe w postaci samochodów oraz śmieciarek, otrzymane na podstawie umów leasingu spełniających warunki leasingu finansowego, określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe będące przedmiotem umów leasingu finansowego zostały przyjęte na stan aktywów trwałych, od których Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych. Spełniając warunki do stosowania uproszczonej ewidencji umów leasingu finansowego, podział opłaty podstawowej (czynszu) na część kapitałową i odsetkową (koszty finansowe) Spółka przeprowadza stosując metodę równomierną o której mowa w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 5 "Leasing, najem i dzierżawa".

W związku z odmiennym zakwalifikowaniem zawartych umów leasingu pod względem bilansowym

i podatkowym powstały różnice przejściowe i w związku z tym wystąpił obowiązek ustalenia odroczonego podatku dochodowego.inansowego za 2023 r.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka wynik finansowy ustala w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie spółki podlega badaniu przez firmę audytorską.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025 r.	rok poprzedni 31.12.2024 r.			rok bieżący 31.12.2025 r.	rok poprzedni 31.12.2024 r.
A	Aktywa trwale	56 360 963,21	57 335 052,79	A	Kapitał (fundusz) własny	33 366 039,54	31 762 417,09
I	Wartości niematerialne i prawne	5 519,85	12 069,98	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 823 200,00	27 823 200,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 939 217,09	5 119 229,87
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 519,85	12 069,98				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	55 962 152,43	56 940 814,67				
1	Środki trwałe	51 581 166,16	53 750 231,30				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	960 809,00	960 809,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 304 560,29	31 662 839,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 471 517,83	17 051 815,17		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	3 301 546,06	3 825 129,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	542 732,98	249 638,53		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	4 380 986,27	3 179 205,37				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	11 378,00				
III	Należności długoterminowe	33 782,09	12 986,31				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	33 782,09	12 986,31				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 603 622,45	-1 180 012,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 374 931,33	30 243 358,22
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 267 895,00	1 418 723,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	479 439,00	406 129,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 688 456,00	912 594,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 225 300,00	809 200,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	463 156,00	103 394,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	100 000,00	100 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	100 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	100 000,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	7 305 773,48	8 756 375,34
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 305 773,48	8 756 375,34
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 508,84	369 181,83	a)	kredyty i pożyczki	6 822 970,40	7 955 671,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307 299,00	294 838,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 209,84	74 343,83	c)	inne zobowiązania finansowe	462 651,66	751 807,90
B	Aktywa obrotowe	6 380 007,66	4 670 722,52	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	68 023,24	85 650,42	e)	inne	20 151,42	48 896,44
1	Materiały	18 434,00	46 816,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 332 213,60	3 707 147,99
2	Półprodukty i produkty w toku	40 973,50	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	8 615,74	38 834,42	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 568 621,18	2 315 426,21		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 140 520,93	3 624 636,25
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 626 193,88	1 571 772,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	341 516,11	444 385,65
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:	1 009 828,89	484 853,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 009 828,89	484 853,71
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 568 621,18	2 315 426,21	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	756 039,23	584 123,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 387 604,52	2 185 983,18	h)	z tytułu wynagrodzeń	319 884,89	312 717,37
	– do 12 miesięcy	2 387 604,52	2 185 983,18	i)	inne	87 057,93	226 783,53
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	191 692,67	82 511,74
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 168,62	57 804,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 469 049,25	16 361 111,89
c)	inne	137 848,04	71 638,69	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	15 469 049,25	16 361 111,89
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 628 380,49	2 172 167,30		– długoterminowe	14 046 756,69	14 825 682,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 628 380,49	2 172 167,30		– krótkoterminowe	1 422 292,56	1 535 428,92
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 628 380,49	2 172 167,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 128 380,49	972 167,30				
	– inne środki pieniężne	2 500 000,00	1 200 000,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 982,75	97 478,59				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	62 740 970,87	62 005 775,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	62 740 970,87	62 005 775,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

REJONOWE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W ZŁOTORYI.
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2024 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 817 658,19	25 276 439,46
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 121 945,54	26 757 586,87
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	36 343,67	-2 951 441,31
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	641 604,78	802 992,29
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	17 764,20	667 301,61
B	Koszty działalności operacyjnej	22 363 304,96	27 081 744,14
	– w tym:		
I	Amortyzacja	3 942 236,52	4 030 826,72
II	Zużycie materiałów i energii	3 292 642,32	5 437 795,86
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 761 852,72	4 608 116,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 532 302,89	1 425 190,16
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 777 739,44	8 193 494,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 693 110,41	2 401 892,99
	– emerytalne	1 471 966,21	1 332 151,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	346 385,66	324 407,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów	17 035,00	660 020,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 454 353,23	-1 805 304,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 332 743,58	1 849 543,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	67 001,00	0,00
II	Dotacje	1 485 060,61	1 560 679,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 552,66	13 378,16
IV	Inne przychody operacyjne	756 129,31	275 486,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 161 048,45	592 210,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	56 276,24
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	87 926,87	120 465,49
III	Inne koszty operacyjne	1 073 121,58	415 468,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 626 048,36	-547 971,26
G	Przychody finansowe	101 405,40	95 685,23
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:	101 405,40	95 685,23
	– 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	563 092,31	666 090,75
I	Odsetki, w tym:	563 092,31	666 090,75
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 164 361,45	-1 118 376,78
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	560 739,00	61 636,00
	– w tym: odroczony	60 849,00	61 636,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 603 622,45	-1 180 012,78
	– w tym:		

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 164 361,45									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 688 923,01		-1 688 923,01							
dotacja rozliczana w czasie na modernizację oczyszczalni ścieków	-1 398 770,23		-1 398 770,23	17	1	21				
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	-202 752,66		-202 752,66	16	1	27				
Odszkodowanie za powódź 2024	-74 935,38		-74 935,38	17	1	54	a			
Pozostałe*)	-12 464,74		-12 464,74							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-346,26		-346,26							
Pozostałe*)	-346,26		-346,26							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	243,62	243,62							
Pozostałe*)	243,62	243,62							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 507 314,10	2 507 314,10							
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych częściowo dotacją	1 038 211,52	1 038 211,52	16	1	48				
amortyzacja środków trwałych (leasing kapitałowy-bilansowo, operacyjny-podatkowo)	228 449,69	228 449,69	17			b			
PFRON	78 858,00	228 449,69	16	1	36				
odsetki od leasingu (bilansowo-finansowy, podatkowo-operacyjny)	77 656,18	77 656,18	17			b			
koszty remontów rozliczanych w czasie	11 880,00	11 880,00	16	1	30				
koszty reprezentacji	27 078,14	27 078,14	16	1	28				
ubezpieczenia	19 836,78	19 836,78	16	1	59				
Rezerwa na świadczenia pracownicze	978 614,66	978 614,66	16	1	27				
Koszty napraw ŚT z odszkodowania	40 169,00	40 169,00	17	1	54	a			
Pozostałe*)	6 560,13	6 560,13							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	131 947,25	131 947,25							
Wynagrodzenie z tyt. um. zlec.	2 421,67	2 421,67	16	1	57				
Wynagrodzenie - roboty w toku	41 598,71	41 598,71	15	4b					
wierzytelności odpisane jako nieściągalne	87 926,87	87 926,87	16	1	25				
Pozostałe*)									

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	31 762 417,09	32 659 429,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	31 762 417,09	32 659 429,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 823 200,00	26 223 200,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 600 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 600 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 600 000,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 823 200,00	27 823 200,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 119 229,87	4 621 222,39
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 180 012,78	498 007,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	498 007,48
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	215 007,48
	- dopłata na zwiększenie kapitału	0,00	283 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 180 012,78	0,00
	- pokrycia straty	1 180 012,78	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 939 217,09	5 119 229,87
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 600 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 600 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- utworzenie udziałów -środki pieniężne	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 600 000,00
	- utworzenie udziałów - środki pieniężne	0,00	1 600 000,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 180 012,78	215 007,48
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	215 007,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	215 007,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	215 007,48
	- podziału zysku i zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	215 007,48
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 180 012,78	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 180 012,78	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 180 012,78	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 180 012,78	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 603 622,45	-1 180 012,78
	a) zysk netto	1 603 622,45	0,00
	b) strata netto	0,00	1 180 012,78
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 366 039,54	31 762 417,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 366 039,54	31 762 417,09

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024 r.
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 603 622,45	-1 180 012,78
II.	Korekty razem	4 241 658,44	4 699 169,43
1.	Amortyzacja	3 942 236,52	4 030 826,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	562 998,06	665 169,51
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-67 001,00	56 276,24
5.	Zmiana stanu rezerw	849 172,00	131 126,00
6.	Zmiana stanu zapasów	17 627,18	2 945 331,39
7.	Zmiana stanu należności	-273 990,75	870 354,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 012,43	-2 242 532,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-899 893,81	-1 792 553,34
10.	Inne korekty	-15 502,19	35 170,75
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 845 280,89	3 519 156,65
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	71 000,00	8 917,97
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71 000,00	8 917,97
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 426 765,14	2 414 233,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 426 765,14	2 414 233,68
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 355 765,14	-2 405 315,71
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	553 506,00	283 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	283 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	553 506,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 586 808,56	2 654 371,77
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 631 784,72	1 596 872,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	392 025,78	392 224,82
8.	Odsetki	562 998,06	665 274,95
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 033 302,56	-2 371 371,77
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 456 213,19	-1 257 530,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 456 213,19	-1 257 530,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 172 167,30	3 429 698,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 628 380,49	2 172 167,30
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	284 876,64	75 161,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Wszelkie potrzebne informacje znajdują się w załączniku.

INFORMACJA DODATKOWA

za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku

**REJONOWE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W ZŁOTORYI**

MARZEC 2025

SPIS TREŚCI

1

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1.1 DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI	3
1.2 PODSTAWY PRAWNE UTWORZENIA SPÓŁKI	3
1.3 ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	3
1.4 ZAKRES ORAZ PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
1.5 WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	4
1.6 ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	4
1.7 OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	4
2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	9
NOTA 1. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	9
NOTA 2. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	10
NOTA 3. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY	10
NOTA 4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	10
NOTA 5. WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ	10
NOTA 7. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	12
NOTA 8. DANE O STRUKTURZE NALEŻNOŚCI I ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	13
NOTA 9. NALEŻNOŚCI WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI	14
NOTA 10. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W SPÓŁCE	14
NOTA 11. INFORMACJA DOTYCZĄCA KAPITAŁÓW ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.....	14
NOTA 12. PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY	15
NOTA 13. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA	15
NOTA 14. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU SPÓŁKI	16
NOTA 15. SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ	17
NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI.....	18
NOTA 18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	19
NOTA 19. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	19
3 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	20
NOTA 20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW	20
NOTA 21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	22
NOTA 22. USTALENIE WIELKOŚCI FAKTYCZNIE ZAPŁACONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	24
4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
NOTA 24. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
NOTA 25. USTALENIE RÓŻNICZY MIĘDZY ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH WYKAZANĄ W BILANSIE A ZMIANĄ TEJ POZYCJI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
5 POZOSTAŁE INFORMACJE	26
NOTA 26. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W PODZIALE NA GRUPY ZAWODOWE	26
NOTA 27. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI	26
NOTA 28. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA W ZWIĄZKU Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	26
INFORMACJA O NOTACH NIE DOTYCZĄCYCH JEDNOSTKI	26
INFORMACJE O ZNAČĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT POPRZEDNICH	26

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa jednostki: _____ **Rejonowe Przedsiębiorstwo Komunalne spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Złotoryi**

Adres siedziby: _____ al. Miła 2, 59-500 Złotoryja

Telefon: _____ (76) 8783 137

E-mail: _____ rpk@rpk.pl

Forma prawna: _____ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Właściciel: _____ Gmina Miejska Złotoryja (100% udziałów)

Rada Nadzorcza: _____ Edward Poznar – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Romańczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Cendrowski – Członek Rady Nadzorczej

Zarząd: _____ Ewa Łukasiewicz – Prezes Zarządu

Kapitał zakładowy: _____ 27 823 200,00 zł
(zarejestrowany w KRS na dzień bilansowy)

Udziały: _____ 34 779 udziałów po 800,00 zł każdy
Gmina Miejska Złotoryja – 100% udziałów

Numer statystyczny REGON: _____ 390297800

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 6941000426

1.2 Podstawy prawne utworzenia spółki

Rejonowe Przedsiębiorstwo Komunalne spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Złotoryi zostało wpisane dnia 06.08.2001 r. do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego we Wrocławiu pod numerem 0000030576.

1.3 Zakres działalności spółki

Podstawową działalnością Spółki jest realizacja zadań własnych Gminy Miejskiej Złotoryja związanych z zaspokojeniem zbiorowych potrzeb jej mieszkańców w zakresie m.in.: dostawy wody i odbioru ścieków, zarządzania zasobem mieszkaniowym, odbiorem i transportem odpadów komunalnych. Zgodnie z aktem założycielskim, Spółka może wykonywać usługi w ogólnym interesie gospodarczym, jeżeli nie spowoduje to uszczerbku dla podstawowych zadań Spółki. Główną działalnością Spółki wg PKD jest:

PKD 36.00.Z	Pobór uzdatnianie i dostarczanie wody
PKD 37.00.Z	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
PKD 38.11.Z	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
PKD 41.20.Z	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
PKD 42.11.Z	Roboty związane z budową dróg i autostrad
PKD 42.21.Z	Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych

PKD 43.11.Z	Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
PKD 68.32.Z	Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
PKD 71.12.Z	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
PKD 81.22.Z	Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

1.4 Zakres oraz podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz.120 z późn.zm.). Spółka sporządza na dzień bilansowy sprawozdanie, które na mocy art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym,
- 3) przepływów pieniężnych sporządzonych metodą pośrednią,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Spółka sporządza bilans w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt. 1 ustawy o rachunkowości.

Wraz ze sprawozdaniem finansowym kierownik jednostki na podstawie art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości sporządza sprawozdanie zarządu z działalności.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2025 r. zostało sporządzone w postaci elektronicznej zgodnie z art. 45 ust. 1 pkt. 1f.

1.5 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy działalności spółki, tj. okres od dnia 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Porównywalne dane finansowe obejmują lata 2023-2024. Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Dla zachowania porównywalności danych finansowych dostosowano prezentację do danych zawartych w sprawozdaniu za 2024 rok.

1.6 Zasada kontynuacji działalności

Spółka sporządza niniejsze sprawozdanie przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy nie ma przesłanek zagrażających kontynuacji działalności Spółki na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź znacznego ograniczenia wykonywanej działalności w najbliższym horyzoncie czasowym 12 miesięcy.

1.7 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa w bilansie wyceniane są według przyjętych przez Spółkę rozwiązań dopuszczonych do stosowania przepisami przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości, tj.:

1.1. Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości

niematerialnych i prawnych. Określają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek 10% - 50%.

1.2. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nim, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Środki trwałe wyceniane są na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszone o dotychczas naliczone odpisy umorzeniowe.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: szacunkowy okres użytkowania środka trwałego lub okres obowiązywania umowy leasingowej.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Lp.	Wyszczególnienie	KŚT	Stawki umorzeniowe/amortyzacyjne
1.	Budynki	1xx	1,50%
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2xx	od 2,0% do 4,5%
3.	Kotły i maszyny energetyczne	3xx	od 6,0% do 14,0%
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4xx	od 8,5% do 30,0%
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5xx	od 10,0% do 20,0%
6.	Urządzenia techniczne	6xx	od 8,5% do 18,0%
7.	Środki transportu	7xx	od 8,0% do 20,0%
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8xx	od 8,0% do 20,0%

Z uwagi na rozbieżności w wysokości naliczonej amortyzacji dla celów podatkowych i bilansowych, wystąpiły różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych skutkujące koniecznością naliczenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie korzysta z uproszczenia, o którym mowa w art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości i ustala odroczonego podatek dochodowy.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych według ustaleń:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł Spółka zalicza bezpośrednio koszty zużycia materiałów. W przypadku, gdy cena nabycia przekracza kwotę 300,00 zł, Spółka jednocześnie wprowadza te składniki do ewidencji pozabilansowej.
- składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 2 500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Spółka dokonuje od tego rodzaju składników majątku jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu następnym po miesiącu, w którym środek ten wprowadzono do ewidencji.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 2 500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Spółka od tego rodzaju składników majątku dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych oraz wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych. W przypadku uznania za zasadne dokonanie zmian stawek amortyzacji środka trwałego, nowe roczne stawki mają zastosowanie od początku następnego roku obrotowego.

1.3. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy i ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

1.4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów według cen rzeczywistych. Rozchód zapasów dokonywany jest metodą FIFO.

1.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczonego do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku należności skierowanych na drogę postępowania sądowego Spółka tworzy odpis w wysokości 100% należności wykazywanej w księgach rachunkowych Spółki.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Należności długoterminowe”.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

W ramach przyjętych uproszczeń w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, przyjęto:

- zarachowane kwoty naliczonego podatku VAT niestanowiące wymagalnej należności na dzień bilansowy, prezentowane są w bilansie po stronie aktywów w pozycji B.II.2. lit. b) jako "Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń",
- zarachowane kwoty należnego podatku VAT niestanowiące wymagalnego zobowiązania na dzień bilansowy prezentowane są w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. g) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń",
- kwoty wynagrodzeń, które na dzień bilansowy nie stanowią wymagalnego zobowiązania, prezentowane są w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. H) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń”.
- składki na ubezpieczenia społeczne, FP oraz FGŚP które na dzień bilansowy nie stanowią wymagalnego zobowiązania, prezentowane są po stronie pasywów w pozycji B.III.2. lit. g) jako "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń".

- wpłaty do PPK finansowane przez spółkę i zarachowane za grudzień z terminem płatności roku następnego wykazuje się w pasywach bilansu w pozycji „Inne zobowiązania krótkoterminowe”.

1.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, którego dotyczą.

Czas i sposób rozliczania, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

1.8. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane na koncie 641 tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
 - 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:
- koszty wynagrodzeń i narzutów związanych z wynikami okresu, a wypłacanych w następnych okresach sprawozdawczych oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych i z tytułu nagrody jubileuszowej,
 - pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.I.3 „Pozostałe rezerwy krótkoterminowe”.

1.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują rozliczenia:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych,
- przyjęte nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie środki trwałe.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

1.10. Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki, wpisanej do KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku/pokrycia straty oraz dopłat wspólników.

1.11. Inne zobowiązania finansowe

Spółka użytkuje środki trwałe w postaci samochodów oraz śmieciarki, otrzymane na podstawie umów leasingu spełniających warunki leasingu finansowego, określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe będące przedmiotem umów leasingu finansowego zostały przyjęte na stan aktywów trwałych, od których Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych. Spełniając warunki do stosowania uproszczonej ewidencji umów leasingu finansowego, podział opłaty podstawowej (czynszu) na część kapitałową i odsetkową (koszty finansowe) Spółka przeprowadza stosując metodę równomierną o której mowa w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”

W związku z odmiennym zakwalifikowaniem zawartych umów leasingu pod względem bilansowym i podatkowym powstały różnice przejściowe i w związku z tym wystąpił obowiązek ustalenia odroczonego podatku dochodowego.

Przychody, koszty oraz wynik finansowy.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

1.12. Przychody i Zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właściciela.

1.13. Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właściciela.

1.14. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik na sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Spółki),
- wynik operacji finansowych,
- podatek dochodowy w części bieżącej i odroczonej.

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną, tj. różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

NOTA 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemniejszenia	Ogółem (3 + 4 ± 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	193 837,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 837,53
Grupa 0 - Grunty	960 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 809,00
Grupa 1 - Budynki i lokale	8 375 959,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 375 959,98
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 788 246,59	0,00	846 781,69	0,00	846 781,69	0,00	5 224,88	0,00	5 224,88	39 629 803,40
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	1 061 170,27	0,00	5 975,61	0,00	5 975,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 145,88
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 748 051,01	0,00	232 181,60	0,00	232 181,60	0,00	30 087,77	0,00	30 087,77	5 950 144,84
Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	2 447 350,88	0,00	178 874,31	0,00	178 874,31	0,00	275 072,49	0,00	275 072,49	2 351 152,70
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	21 004 268,59	0,00	64 154,36	0,00	64 154,36	0,00	0,00	0,00	0,00	21 068 422,95
Grupa 7 - Środki transportu	9 413 887,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 413 887,73
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	897 515,90	0,00	438 653,68	0,00	438 653,68	0,00	12 718,15	0,00	12 718,15	1 323 451,43
Środki trwałe	88 697 259,95	0,00	1 766 621,25	0,00	1 766 621,25	0,00	323 103,29	0,00	323 103,29	90 140 777,91
Środki trwałe w budowie	3 179 205,37	0,00	2 974 265,98	0,00	2 974 265,98	0,00	0,00	1 772 485,08	1 772 485,08	4 380 986,27

Amortyzacja (umorzenie)						
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	12	13	14	15	16	17
Wartości niematerialne i prawne	181 767,55	0,00	6 550,13	0,00	0,00	188 317,68
Grupa 0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1 - Budynki i lokale	2 106 360,06	0,00	125 926,81	0,00	0,00	2 232 286,87
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 395 007,11	0,00	1 079 133,99	0,00	5 224,88	14 468 916,22
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	288 959,45	0,00	52 057,25	0,00	0,00	341 016,70
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 013 919,06	0,00	494 897,65	0,00	30 087,77	3 478 728,94
Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 351 209,05	0,00	194 192,21	0,00	282 396,64	1 263 004,62
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	8 554 938,02	0,00	1 327 660,26	0,00	0,00	9 882 598,28
Grupa 7 - Środki transportu	5 588 758,53	0,00	523 583,14	0,00	0,00	6 112 341,67
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	647 877,37	0,00	138 235,08	0,00	5 394,00	780 718,45
Środki trwałe	34 947 028,65	0,00	3 935 686,39	0,00	323 103,29	38 559 611,75
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia amortyzacji (umorzeń) środków trwałych związane jest z ich likwidacją.

NOTA 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

NOTA 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie prowadziła prac rozwojowych. Również nie nastąpiła zmiana stanu wartości firmy.

NOTA 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

NOTA 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych przez spółkę

Spółka w działalności wykorzystuje na podstawie umów użyczenia i przekazanych do użytkowania na podstawie protokołu sieci wodociągowe i sieci kanalizacji sanitarnej wraz z urządzeniami oraz gruntem. Wartość początkowa użytkowanych przez Spółkę obiektów ustalona została na podstawie ewidencji majątku trwałego właściciela.

Spółka ponosi koszty bieżącej eksploatacji ww. budowli i urządzeń związanych z tymi budowlami oraz koszty podatku od nieruchomości.

Środki trwałe używane na podstawie umów		
Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość
Umowa użyczenia	Stacja pomp, osadnik popłuczyn, studnie wodomierzowe 1,2, studnie ujściowe wiercone, punkt poboru wody, hala uzdatniania wody, zbiornik wody naziemnej – Wilków	Nie określono w umowie
Umowa użyczenia	Studnie ujściowe nr 1,2,3, odwiert studni nr 4 - Wilków	Nie określono w umowie
Umowa użyczenia	Studnia głębinowa- Jerzmanice Zdrój	Nie określono w umowie
Umowa użyczenia	Sieć wodociągowa i kanalizacja sanitarne przy ul. Lubelskiej wraz z przyłączem wod. i kan. do zapl. szatniowego - boisko ul. Lubelska	426 146,41
Umowa użyczenia	Sieć kanalizacji sanitarnej przy ul. Lubelskiej	102 845,00
Umowa użyczenia	Sieć wodociągowa i kanalizacja sanitarne przy ul. Jerzmanickiej, etap I	482 145,00
Umowa użyczenia	Sieć wodociągowa i kanalizacja sanitarne przy ul. Jerzmanickiej, etap II	95 000,00
Umowa użyczenia	Hydrofornia, ul. Hoża	Nie określono w umowie

NOTA 6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie					
LP	Nazwa składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego 2025	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego 2025
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe nie przekazane do użytkowania	6 104,01	964 774,44	964 774,44	6 104,01
2	Przebudowa budynku na pomieszczenia socjalne	-	0,00	0,00	-
3	Budowa sieci wodociągowej w ul. Pomorskiej	17 881,23	0,00	0,00	17 881,23
4	Budowa sieci wodociągowej w ul. Magnoliowej	18 908,19	0,00	0,00	18 908,19
5	Budowa sieci wodociągowej w ul. Broniewskiego	445 201,08	4 900,00	0,00	450 101,08
6	Budowa sieci wodociągowej w ul. Legnickiej-Smolar.	30 159,53	1 764,83	0,00	31 924,36
7	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Słowackiego	-	0,00	0,00	-
8	Budowa sieci wodociągowej w ul. Legnickiej	1 764,83	0,00	1 764,83	-
9	Budowa sieci wodoc.-Wilcza-Szczęśliwa	366 803,72	719,78	0,00	367 523,50
10	Budowa przyłącza wod.ul.Chojnowska	16 594,83	0,00	0,00	16 594,83
11	Budowa przyłącza kan.ul.Chojnowska	16 745,19	0,00	0,00	16 745,19
12	Przebudowa sieci wodociągowej- ul.Staromiejska	4 099,00	0,00	4 099,00	-
13	Przebudowa sieci wodoc.ul.Wiosenna	136 743,95	19 774,39	0,00	156 518,34
14	Budowa sieci wodoc.ul.Hoża-Lubelska	31 840,03	0,00	0,00	31 840,03
15	Modernizacja budynku warsztatu mech.samochodowego	21 271,47	0,00	0,00	21 271,47
16	Budowa przyłącza wodoc.-Kolejowa	10 701,03	0,00	0,00	10 701,03
17	Budowa przyłącza kanal.-Kolejowa	20 784,43	0,00	0,00	20 784,43
18	Stanowiska ładowania akumulatorów	3 500,26	0,00	0,00	3 500,26
19	Przebud.sieci wodoc. ul. Zagrodzieńska	11 438,00	0,00	0,00	11 438,00
20	Przebud.sieci wodoc.ul. 3-go Maja	184 038,74	139 428,14	0,00	323 466,88
21	Przebudowa sieci wodoc.-ul.Kościuszki	-	0,00	0,00	-
22	Przebudowa sieci wod.z przyłączami-Hoża	957 738,29	553 080,93	0,00	1 510 819,22
23	Budowa Hali magazynowej RPK	23 006,50	0,00	0,00	23 006,50
24	Przebudowa kan.san.-Słoneczna	-	0,00	0,00	-
25	Instalacja fotowoltaiczna oczyszczalnia	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
26	Przebudowa sieci wodoc. Staszica	536 961,23	0,00	536 961,23	-
27	Budowa sieci wodoc.Jerzmanicka	128 409,64	0,00	128 409,64	-
28	Budowa sieci kanal.Jerzmanicka	136 475,94	0,00	136 475,94	-
29	Budowa komór pomiarowych	15 300,00	65 050,04	0,00	80 350,04
30	Przebudowa sieci wodoc.z przyłączami ul. Cmentarna	1 541,55	550 083,96	0,00	551 625,51
31	Przebudowa sieci kan.san. ul.Staszica	30 192,70	2 665,06	0,00	32 857,76
32	Przebud.sieci wod.tranzytowej ujęcia-zbiornik	-	509 062,09	0,00	509 062,09
33	Przebud.sieci wod.Konopnickiej	-	1 055,00	0,00	1 055,00
34	Przebud.sieci wod.Podmiejska,Sportowa,Kolejowa	-	94 124,07	0,00	94 124,07
35	Przebudowa sieci wod. z przyłączami ul. Tęczowa	-	67 783,25	0,00	67 783,25
Środki trwałe w budowie		3 179 205,37	2 974 265,98	1 772 485,08	4 380 986,27

Nakłady poniesione w roku 2025 na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych zarówno oddanych do użytkowania jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wyniosły 2.974.265,98 zł z tego na przebudowę sieci wodociągowych i kanalizacyjnych wydatkowano kwotę 2.007.726,71 zł.

NOTA 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

LP	Nakłady	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 766 381,07	12 623 878,78
	- służące ochronie środowiska	801 846,81	9 523 718,78
3	Środki trwałe w budowie w tym:	4 380 986,27	4 380 986,27
	- służące ochronie środowiska	2 007 726,71	648 840,05
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem:		6 147 367,34	17 004 865,05
(w tym OŚ)		2 809 573,52	10 172 558,83

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku następnym wynikają z planu rzeczowo-finansowego Spółki na 2026 r. oraz uwzględniają konieczność modernizacji wodociągu azbestocementowego do zbiornika „Wilcza Góra”.

NOTA 8. Dane o strukturze należności i odpisach aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2025
1 Stan na początek okresu sprawozdawczego	43 272,63 zł	61 931,52 zł	152 438,57 zł
1.1 - zwiększenia odpisów	28 069,17 zł	120 465,49 zł	122 397,50 zł
1.2 - wykorzystanie odpisów	9 410,28 zł	29 958,44 zł	68 683,67 zł
2 Stan na koniec okresu sprawozdawczego	61 931,52 zł	152 438,57 zł	206 152,40 zł

Grupa należności	stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2025
1 Należności długoterminowe	10 881,00 zł	12 986,31 zł	33 782,09 zł
2 Należności krótkoterminowe, w tym:	3 187 885,95 zł	2 315 426,21 zł	2 568 621,18 zł
2.2 Należności od pozostałych jednostek, w tym:	3 187 885,95 zł	2 315 426,21 zł	2 568 621,18 zł
2.2.1 z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	2 241 789,70 zł	2 185 983,18 zł	2 387 604,52 zł
2.2.1.1 - należności z tytułu dostaw i usług	2 241 789,70 zł	2 185 983,18 zł	2 387 604,52 zł
2.2.2 z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	442 476,66 zł	57 804,34 zł	43 168,62 zł
2.2.2.1 - podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłym okresie	175 970,66 zł	57 804,34 zł	43 168,62 zł
2.2.3 inne	503 619,59 zł	71 638,69 zł	137 848,04 zł
2.2.3.1 - z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	64 532,00 zł	59 794,00 zł	61 171,00 zł
2.2.3.2 - depozyt gwarancyjny, wadła	260 877,77 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2.3.3 - pozostałe	178 209,82 zł	11 844,69 zł	76 677,04 zł
3 Należności brutto razem	3 260 698,47 zł	2 480 851,09 zł	2 808 555,67 zł
4 Odpisy aktualizujące wartość należności	-61 931,52 zł	-152 438,57 zł	-206 152,40 zł
5 Należności netto razem (1+2)	3 198 766,95 zł	2 328 412,52 zł	2 602 403,27 zł

NOTA 9. Należności według okresów wymagalności

Należności Spółki wg stanu na 31 GRUDNIA 2025 r.												
Lp.	Wyszczególnienie	Należności niewymagalne	Należności wymagalne z podziałem na okresy								Wysokość odpisu aktualizującego należności	Należności netto bilansowe (kol 10 - kol 11)
			do 1 m-ca	do 3 m-cy	do 6 m-cy	do 12 m-cy	do 24 m-cy	pow. 24 m-cy	Razem (4-9)	Razem (3-9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10	11	12
1.	Usługi rozprzewadzenia wody i odbioru ścieków	988 149,25	391 883,10	69 591,14	32 094,06	26 053,23	62 874,34	41 015,24	623 511,11	1 611 660,36	x	1 502 665,66
	w tym należności objęte odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00	10 904,69	57 074,77	41 015,24	x	x	108 994,70	
2.	Pozostałe usługi zlecone	873 263,33	3 559,95	6 291,60	908,48	1 530,50	0,00	96 542,70	0,00	982 096,56	x	884 938,86
	w tym należności objęte odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	96 542,70	x	x	97 157,70	
3.	O g ó ł e m	1 861 412,58	395 443,05	75 882,74	33 002,54	27 583,73	62 874,34	137 557,94	623 511,11	2 593 756,92	x	2 387 604,52
	w tym należności objęte odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00	11 519,69	57 074,77	137 557,94	x	x	206 152,40	
4.	Wskaźnik udziału (%)	71,77	15,25	2,93	1,27	1,06	2,42	5,30	28,23	100,00%	7,95	92,05

NOTA 10. Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce

Lp	Nazwa udziałowca	Liczba objętych udziałów	Wartość jednego udziału (zł)	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów [zł]	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
1	2	3	4	5	6
1.	Gmina Miejska Złotoryja	34 779	800,00	27 823 200,00	100%
2.	Ogółem	34 779	800,00	27 823 200,00	100%

Udziały objęte i zarejestrowane w KRS.

NOTA 11. Informacja dotycząca kapitałów zapasowych i rezerwowych

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+7-10)
		aport	podział zysku	dopłaty	razem (4+5+6)	pokrycie straty	inne	razem (8+9)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Podstawowy	27 823 200,00	-	-	-	-	-	-	-	27 823 200,00
Zapasowy	5 119 229,87	-	-	-	-	1 180 012,78	-	1 180 012,78	3 939 217,09
Rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z aktualizacji wyceny, w tym: - z tyt. instrumentów	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 12. Propozycja podziału zysku

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto za rok obrotowy	1 603 622,45 zł
2. Strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	0,00 zł
3. Razem do podziału	1 603 622,45 zł
4. Proponowany podział:	1 603 622,45 zł
a) zwiększenie kapitału rezerwowego (na utworzenie specjalnego funduszu inwestycyjnego)	1 603 622,45 zł
5. Zysk niepodzielony strata (3 - 4)	-

NOTA 13. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego 3 + 4 - (5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na zobowiązania:	1 418 723,00	1 458 053,66	202 752,66	406 129,00	2 267 895,00
1.1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406 129,00	479 439,00	-	406 129,00	479 439,00
1.2.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	912 594,00	978 614,66	202 752,66	-	1 688 456,00
1.3.	rezerwa na naprawy gwarancyjne PSZOK	100 000,00	-	-	-	100 000,00
Razem		1 418 723,00	1 458 053,66	202 752,66	406 129,00	2 267 895,00

NOTA 14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Rodzaj zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Pożyczka z WFOŚiGW (zakup samochodu ciężarowego- śmieciarka)- weksel in blanco na sumę wekslową, zastaw rejestrowy na samochodzie, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	31 200,00	499 320,00	0,00	499 320,00
Kredyt inwestycyjny w GetIn Bank (rozbudowa, przebudowa budynku administracyjno-socjalnego, ul. Sprzymierzeńców) - hipoteka umowna na nieruchomości KW nr LEG1Z/00016157/7, weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	352 000,00	2 210 000,00	264 000,00	2 210 000,00
Pożyczka z WFOŚiGW (na budowę rurociągu wodnego w ul. Hożej)- weksel in blanco na sumę wekslową, zastaw rejestrowy na samochodzie Mercedes Unimog, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	0,00	862 900,00	421 250,00	862 900,00
Pożyczka z NFOŚiGW (Modernizacja oczyszczalni ścieków i pompowni ścieków w Złotoryi) – weksel in blanco	8 642 673,00	Do wysokości zobowiązania	7 390 729,00	Do wysokości zobowiązania
Kredyt z PBS w Złotoryi (zakup samochodu ciężarowego- śmieciarka)- weksel in blanco na sumę wekslową, zastaw rejestrowy na samochodzie, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	501 570,00	835 950,00	300 942,00	835 950,00
Pożyczka z Santander Leasing S.A. (zakup kosiarki Kubota)- weksel in blanco na sumę wekslową, przewłaszczenie kosiarki Kubota.	0,00	0,00	72 243,28	110 086,00
Razem:	9 527 443,00	13 050 843,00	8 449 164,28	11 798 899,00

NOTA 15. Specyfikacja zobowiązań

Zobowiązanie wobec	Termin płatności						Razem		
	niewymagalne			wymagalne			stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2025
	stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2025			
1 Zobowiązania długoterminowe	10 219 546,93	8 756 375,34	7 305 773,48	0,00	0,00	0,00	10 219 546,93	8 756 375,34	7 305 773,48
1.1. kredyty i pożyczki	9 527 443,00	7 955 671,00	6 822 970,40	0,00	0,00	0,00	9 527 443,00	7 955 671,00	6 822 970,40
1.2. leasing	678 378,24	751 807,90	462 651,66	0,00	0,00	0,00	678 378,24	751 807,90	462 651,66
1.3. kaucje, zabezpieczenia	13 725,69	48 896,44	20 151,42	0,00	0,00	0,00	13 725,69	48 896,44	20 151,42
2 Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 848 496,81	3 707 147,99	4 332 213,60	0,00	0,00	0,00	5 848 496,81	3 707 147,99	4 332 213,60
2.1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 778 491,29	3 624 636,25	4 140 520,93	0,00	0,00	0,00	5 778 491,29	3 624 636,25	4 140 520,93
2.1.1 kredyty i pożyczki	1 596 872,00	1 571 772,00	1 626 193,88	0,00	0,00	0,00	1 596 872,00	1 571 772,00	1 626 193,88
2.1.2 leasing	260 340,13	444 385,65	341 516,11	0,00	0,00	0,00	260 340,13	444 385,65	341 516,11
2.1.3 z tytułu dostaw i usług	2 697 911,08	484 853,71	1 009 828,89	0,00	0,00	0,00	2 697 911,08	484 853,71	1 009 828,89
2.1.4 z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	583 236,52	584 123,99	756 039,23	0,00	0,00	0,00	583 236,52	584 123,99	756 039,23
a) Rozliczenie podatku VAT z Urzędem Skarbowym	0,00	38 384,86	25 282,65	0,00	0,00	0,00	0,00	38 384,86	25 282,65
b) Rozliczenie podatku dochodowego od osób fizycznych	80 413,00	101 609,00	137 867,00	0,00	0,00	0,00	80 413,00	101 609,00	137 867,00
c) Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	88 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 244,00
d) Rozliczenie z tyt. opłaty środowiskowej / za usługi wodne	36 020,00	35 783,00	35 167,00	0,00	0,00	0,00	36 020,00	35 783,00	35 167,00
e) Składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	340 755,64	295 642,95	341 539,86	0,00	0,00	0,00	340 755,64	295 642,95	341 539,86
f) Składki z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych	95 769,82	83 638,34	96 162,96	0,00	0,00	0,00	95 769,82	83 638,34	96 162,96
g) Składki z tyt. Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	25 759,06	22 521,84	24 915,76	0,00	0,00	0,00	25 759,06	22 521,84	24 915,76
h) PEFRON	4 519,00	6 544,00	6 860,00	0,00	0,00	0,00	4 519,00	6 544,00	6 860,00
2.1.5 z tytułu wynagrodzeń	323 855,61	312 717,37	319 884,89	0,00	0,00	0,00	323 855,61	312 717,37	319 884,89
2.1.6 inne	316 275,95	226 783,53	87 057,93	0,00	0,00	0,00	316 275,95	226 783,53	87 057,93
a) wadła, zabezpieczenia	66 420,17	60 895,94	0,00	0,00	0,00	0,00	66 420,17	60 895,94	0,00
b) potrącenia z wynagrodzeń (PPK, składki)	35 774,42	31 257,77	40 592,83	0,00	0,00	0,00	35 774,42	31 257,77	40 592,83
c) wpływ z opłat za czynsz	15 839,46	4 156,34	16 706,37	0,00	0,00	0,00	15 839,46	4 156,34	16 706,37
d) pozostałe	120 295,81	130 473,48	29 758,73	0,00	0,00	0,00	120 295,81	130 473,48	29 758,73
2.2 Fundusze specjalne, w tym:	70 005,52	82 511,74	191 692,67	0,00	0,00	0,00	70 005,52	82 511,74	191 692,67
2.2.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70 005,52	82 511,74	191 692,67	0,00	0,00	0,00	70 005,52	82 511,74	191 692,67

W pozycjach B.II.3.a) i B.III.3.a) Pasywów bilansu wykazano pożyczki oraz kredyt w podziale na część krótkoterminową i długoterminową.

W pozycjach B.II.3.c) i B.III.3.c) Pasywów bilansu wykazano zobowiązania z tytułu leasingu w podziale na część krótkoterminową i długoterminową.

Część krótkoterminowa obejmuje tę część zadłużenia która przypada do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

NOTA 16. Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności								Razem:	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek:	3 624 636,25	4 140 520,93	3 622 053,43	3 506 676,17	2 751 368,91	2 669 166,32	2 382 953,00	1 129 930,99	12 381 011,59	11 446 294,41
- kredyty i pożyczki	1 571 772,00	1 626 193,88	2 980 830,00	3 100 471,41	2 591 888,00	2 592 568,00	2 382 953,00	1 129 930,99	9 527 443,00	8 449 164,28
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zob. finansowe	444 385,65	341 516,11	592 326,99	386 053,34	159 480,91	76 598,32	0,00	0,00	1 196 193,55	804 167,77
- z tyt. dostaw i usług	484 853,71	1 009 828,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 853,71	1 009 828,89
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych	584 123,99	756 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 123,99	756 039,23
- z tytułu wynagrodzeń	312 717,37	319 884,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 717,37	319 884,89
- inne	226 783,53	87 057,93	48 896,44	20 151,42	0,00	0,00	0,00	0,00	275 679,97	107 209,35
Razem:	3 624 636,25	4 140 520,93	3 622 053,43	3 506 676,17	2 751 368,91	2 669 166,32	2 382 953,00	1 129 930,99	12 381 011,59	11 446 294,41

NOTA 17. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
1	2	3	4	5
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	466 660,42	474 491,59	7 831,17
1.1.	zakup materiałów	7 277,38	7 179,34	- 98,04
1.2.	zakup wodomierzy	-	-	-
1.3.	moduły radiowe	-	-	-
1.4.	licencje, certyfikaty	31 912,86	-	- 31 912,86
1.5.	usługi, w tym remontowe	95 543,21	107 267,01	11 723,80
1.6.	ubezpieczenia majątkowe	14 693,30	15 579,67	886,37
1.7.	ubezpieczenia OC Spółki	16 985,17	32 128,16	15 142,99
1.8.	pozostałe	5 410,50	5 038,41	- 372,09
1.9.	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	294 838,00	307 299,00	12 461,00

NOTA 18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
1	2	3	4	5
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	18 084 891,50	16 361 111,89	- 1 723 779,61
1.1.	Rozliczenie dotacji do środków trwałych	17 429 541,42	15 868 861,95	- 1 560 679,47
1.2.	Nieodpłatne przekazanie urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych	450 797,23	492 249,94	41 452,71
1.3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług	204 552,85	-	- 204 552,85

NOTA 19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	141 931,60

3 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

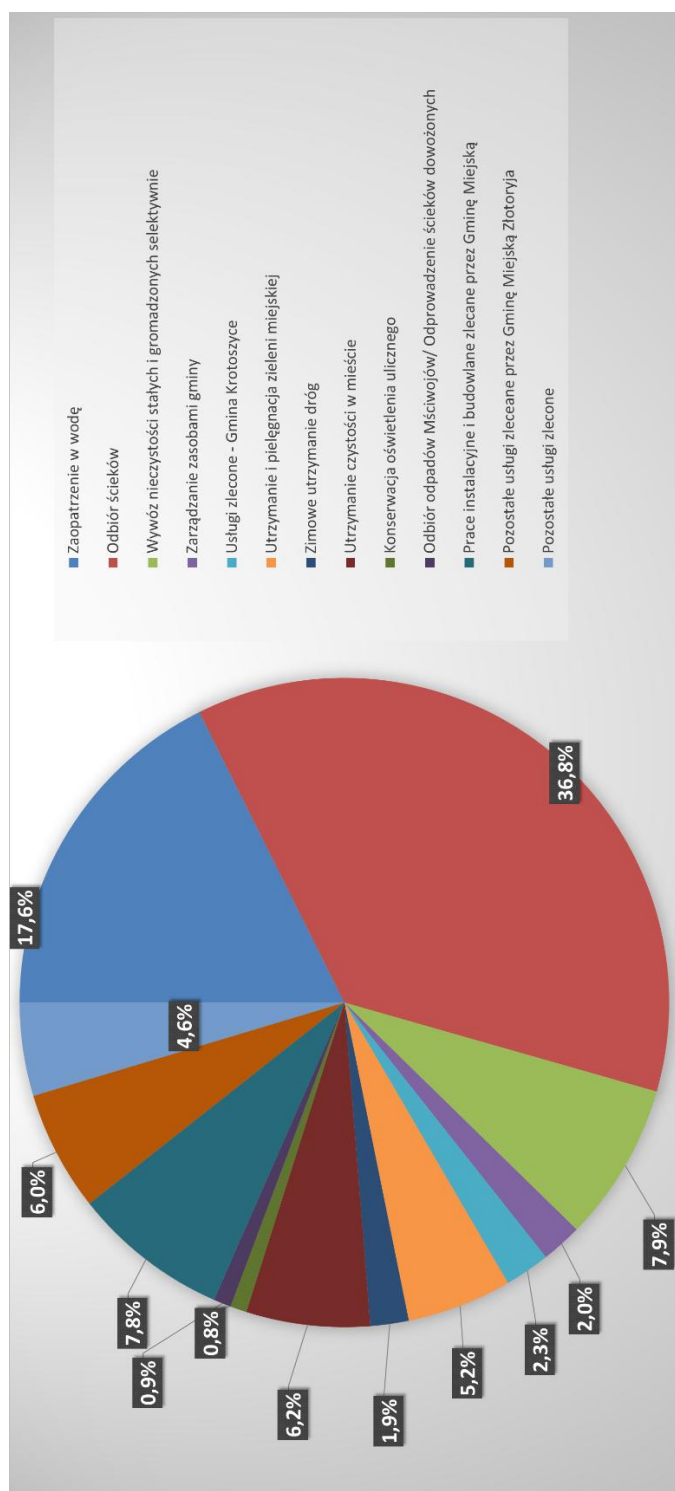
NOTA 20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Lp	Grupa przychodów	Przychody ogółem w zł				dynamika	Przychody z realizacji zadań in house - 93,76%					Pozostałe przychody - 6,24%		
		Zadania własne gminy					Prace zlecone przez gminę							
		2023	2024	2025	2025		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024
1	Zaopatrzenie w wodę	3 413 988,03	3 775 118,06	4 173 461,61	110,55%	3 413 988,03	3 775 118,06	4 173 461,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Odbiór ścieków	7 027 927,92	7 705 678,05	8 708 924,60	113,02%	7 027 927,92	7 705 678,05	8 708 924,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wywóz nieczystości stałych i gromadzonych selektywnie	1 372 490,29	1 511 010,53	1 869 899,73	123,75%	1 372 490,29	1 511 010,53	1 869 899,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zarządzanie zasobami gminy	451 332,95	445 480,10	479 344,39	107,60%	451 332,95	445 480,10	479 344,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Usługi zlecone - Gmina Krotoszyce	502 146,46	440 246,11	532 992,98	121,07%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 146,46	440 246,11	532 992,98
6	Utrzymanie i pielęgnacja zieleni miejskiej	815 444,40	984 235,25	1 236 162,90	125,60%	815 444,40	984 235,25	1 236 162,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zimowe utrzymanie dróg	344 027,78	290 196,42	450 795,89	155,34%	344 027,78	290 196,42	450 795,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Utrzymanie czystości w mieście	845 468,54	967 431,63	1 458 183,83	150,73%	845 468,54	967 431,63	1 458 183,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Konserwacja oświetlenia ulicznego	70 217,46	124 376,02	193 130,07	155,28%	70 217,46	124 376,02	193 130,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Odbiór odpadów Mściwojów/ Odprowadzenie ścieków dewożonych	351 696,51	0,00	206 699,51	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351 696,51	0,00	206 699,51
11	Prace instalacyjne i budowlane zlecone przez Gminę Miejską	849 747,36	704 909,57	1 844 941,68	261,73%	0,00	0,00	0,00	849 747,36	704 909,57	1 844 941,68	0,00	0,00	0,00
12	Pozostałe usługi zlecone przez Gminę Miejską Zbortyja	5 525 969,44	9 016 104,05	1 417 987,29	15,73%	0,00	0,00	0,00	5 525 969,44	9 016 104,05	1 417 987,29	0,00	0,00	0,00
13	Pozostałe usługi zlecone	603 272,83	792 801,08	1 099 001,03	136,62%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 272,83	792 801,08	1 099 001,03
14	Przychody netto ze sprzedaży produktów/usług	22 173 729,97	26 757 586,87	23 671 525,51	88,47%	14 340 897,37	15 803 526,06	18 569 903,02	6 375 716,80	9 721 013,62	3 262 928,97	1 457 115,80	1 233 047,19	1 838 693,52

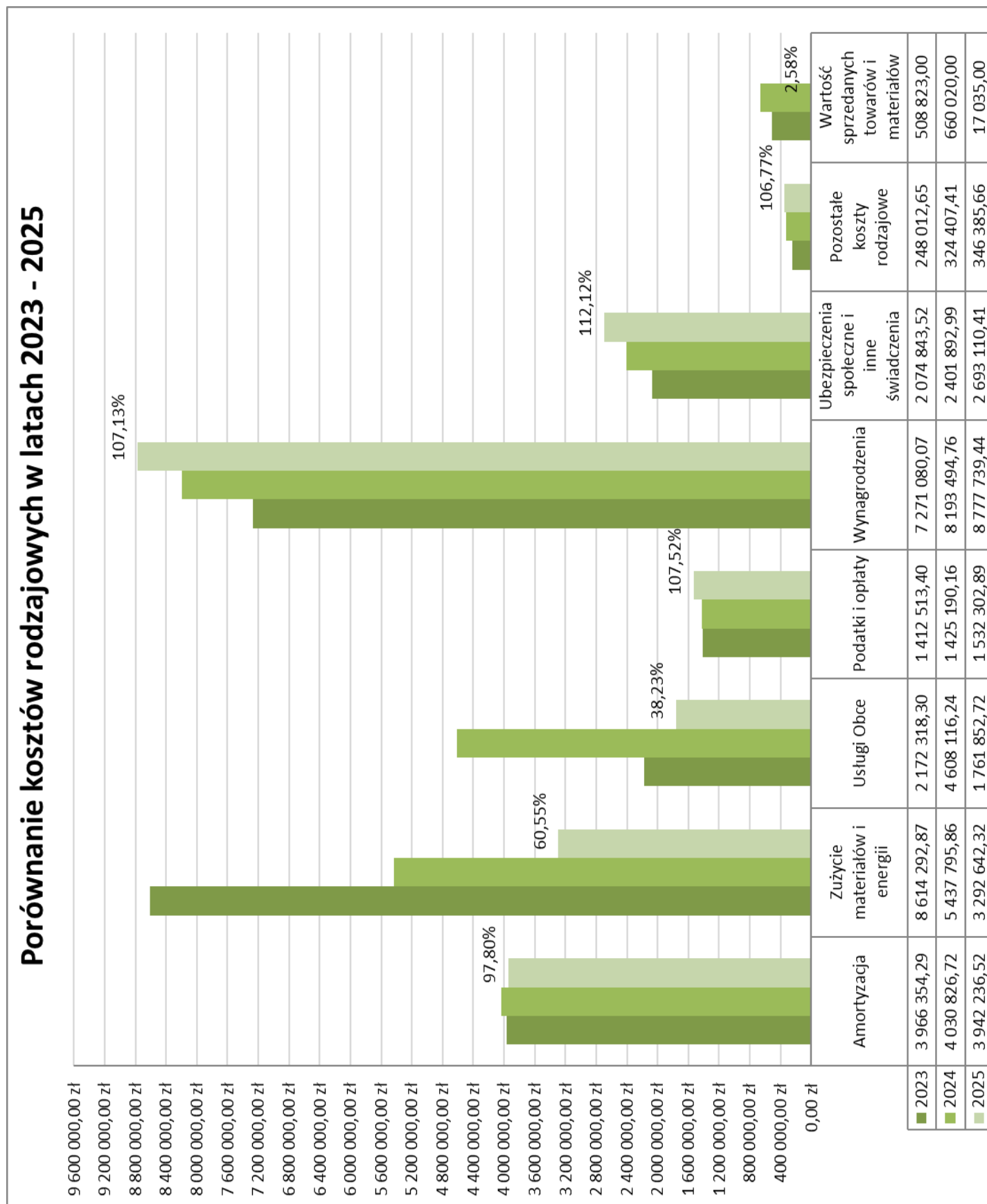
Poz. 12 – Przychody z pozostałych usług zleczanych przez Gminę Miejską Złotoryja obejmują drobne, jednostkowe zlecenia takie jak: obsługa małej architektury, podlewanie kwiatów, utrzymanie dróg, montaż lamp ulicznych oraz iluminacji świątecznych, eksmisje i przeprowadzki, utrzymanie kanalizacji deszczowej wraz z separatorem, dekorowanie miasta flagami i proporcami historycznymi, utrzymanie czystości boisk i hali sportowej.

Poz. 13 – Przychody z pozostałych usług świadczonych przez Spółkę, obejmują: sprzątnięcie posesji, mycie klatek schodowych i utrzymanie zieleni na zlecenie wspólnot mieszkaniowych, wynajem środków transportu, kontenerów, dzierżawa pojemników oraz sprzedaż pojemników na odpady.

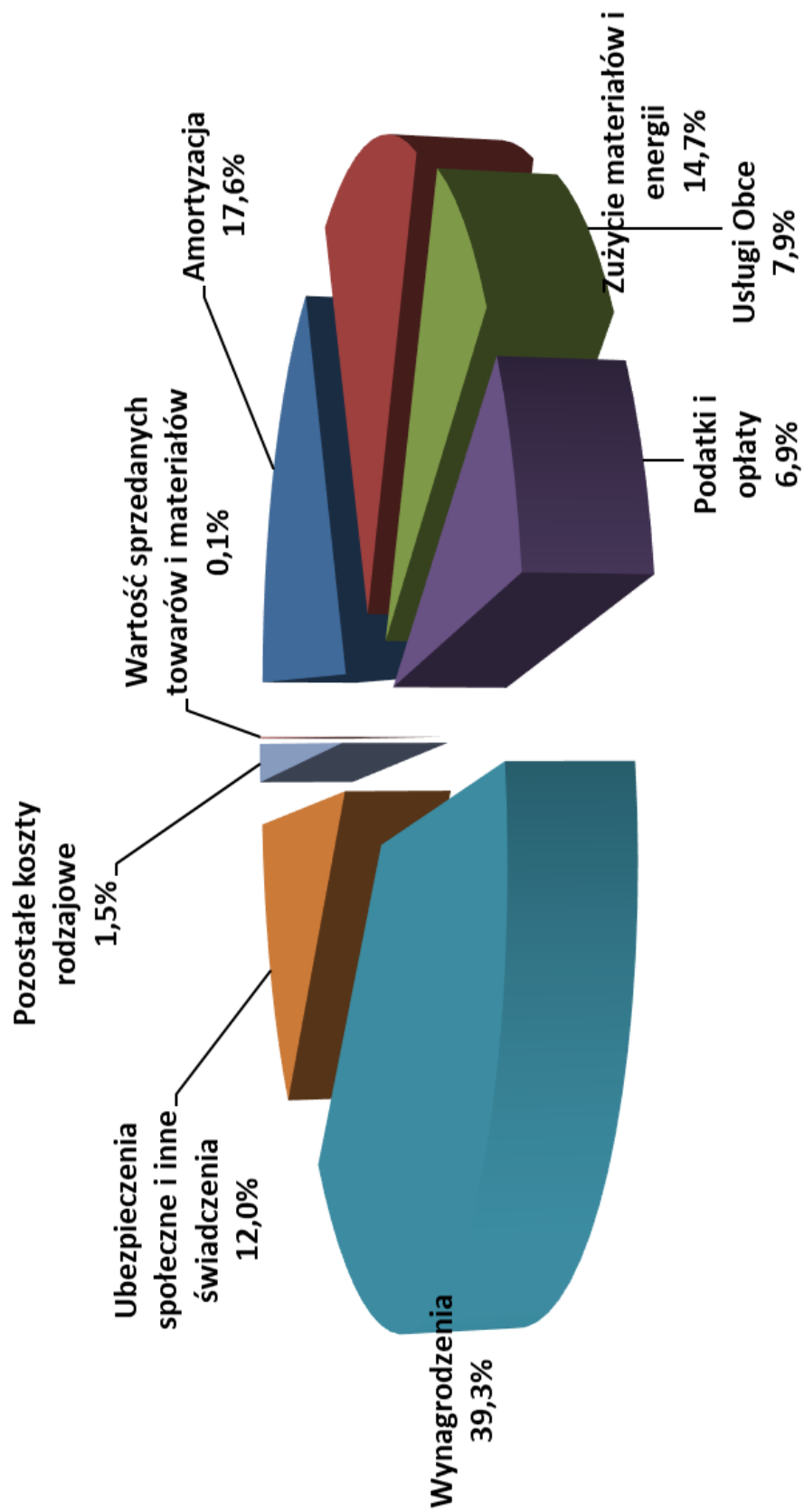
Struktura przychodów ze sprzedaży w 2025 r.



NOTA 21. Koszty według rodzaju



Struktura kosztów rodzajowych w 2025 r.



NOTA 22. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat	560 739,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	-73 310,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem (+), spadek ze znakiem (-)	12 461,00
B.	Podatek dochodowy wg. deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	499 890,00
1.	Podatek dochodowy wg. deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny (+/-)	0,00
C.	Podatek dochodowy wg. deklaracji (B +/- 1)	499 890,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem (+), spadek ze znakiem (-)	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	0,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	499 890,00

4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 24. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	2 172 167,30	3 628 380,49 zł	1 456 213,19	284 876,64
rachunek podstawowy	897 005,55 zł	843 503,85 zł	- 53 501,70	-
rachunek VAT	51 825,67 zł	141 931,60 zł	90 105,93	141 931,60
rachunek ZFŚS	19 179,74 zł	126 238,67 zł	107 058,93	126 238,67
rachunek lokat terminowych	1 200 000,00 zł	2 500 000,00 zł	1 300 000,00	
rachunek zasobów mieszkaniowych	4 156,34 zł	16 706,37 zł	12 550,03	16 706,37

NOTA 25. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
	Wartość	Wartość
Zobowiązania krótkoterminowe (wartość bilansowa) pomniejszone o:	3 707 147,99 zł	4 332 213,60 zł
- zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej	20 184,02 zł	567 684,86 zł
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 571 772,00 zł	1 626 193,88 zł
- zobowiązania finansowe (leasing)	444 385,65 zł	341 516,11 zł
Zobowiązania krótkoterminowe po korekcie:	1 670 806,32 zł	1 796 818,75 zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		126 012,43 zł

5 POZOSTAŁE INFORMACJE

NOTA 26. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku		
	2023	2024	2025
Pracownicy umysłowi	33,58	31,82	31,41
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	69,00	68,50	67,34
Uczniowie	-	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,50	1,00	1,67
Ogółem:	103,08	101,32	100,42

NOTA 27. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku:		
	2023	2024	2025
1	2	3	4
Organ zarządzający	-	-	-
Organ nadzorujący	123 600,00	141 276,77	128 880,00

Mając na względzie przepisy RODO, z powodu struktury organu zarządzającego (zarząd jednoosobowy), informację o wynagrodzeniu Prezesa Zarządu pomija się.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie posiadają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

NOTA 28. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta w związku z badaniem sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 500,00	4 875,00	14 625,00
Inne usługi	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

Niżej wymienione noty z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą jednostki:

1	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym: - świadectw udziałowych, - zamiennych dłużnych papierów wartościowych, - warrantów i - opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują	22	zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
2	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. <i>Odrębnie należy wykażać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych</i>	23	części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
3	<u>w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:</u> a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku	24	przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
4	dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również - odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym	25	zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
5	tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu): - na początek i - koniec okresu sprawozdawczego oraz jego: - zwiększenia i - zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	26	informacje o transakcjach z jednostkami powiązanimi
6	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek	27	wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka: - posiada zaangażowanie w kapitale lub - 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o: - procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o - kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
7	Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług	28	<u>jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:</u> a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
8	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	29	nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
9	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	30	podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie
10	informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	31	rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane
11	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	32	informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
12	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	33	nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
13	informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych	34	nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
14	wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy	35	<u>W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:</u> 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
15	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny	36	- liczbę, - wartość nominalną i - rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
16	Informacje o: 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	37	- cenę przejęcia, - wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, - wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji
17	transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. <i>Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki</i>	38	<u>jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:</u> a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
18	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	39	- liczbę, - wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
19	<u>informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:</u> a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	40	przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia
20	procentowym udziale	41	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
21	części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

W roku 2025 nie było zdarzeń dotyczących lat poprzednich.

Informacje o zdarzeniach mających wpływ na sytuację materialną i finansową po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym: **Rozliczenie rekompensat za rok 2025 z sześciu umów z Gminą Miejską Złotoryja.**

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jak i zmiany w kapitale własnym: **nie wystąpiły.**

Rosyjska agresja na Ukrainę nie przekłada się w sposób istotny na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy oraz na kontynuację działalności jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń oraz niepewności kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Sporządzono dnia 25.03.2026 roku.

.....
(Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli
jednostką kieruje organ wieloosobowy,
wszystkich członków tego organu)

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-05-26 08:10:50	Barbara Gałązka
2026-05-26 08:12:54	Ewa Łukasiewicz