

**Zakład Usług Komunalnych
w Kunicach Sp. z o.o.**

59-216 Kunice, Jaśkowice Legnickie 49
KRS 0000904079, NIP 691 25 55 050
(1)

**Zakład Usług Komunalnych w Kunicach
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**za rok obrotowy
zakończony dnia
31 grudnia 2024r.**



marzec 2025

SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1.1	DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI	3
1.2	PODSTAWY PRAWNE UTWORZENIA SPÓŁKI	4
1.3	ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	4
1.4	ZAKRES ORAZ PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA	4
1.5	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	5
1.6	ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	5
1.7	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
2	BILANS	7
3	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
4	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	12
	NOTA 1. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	12
	NOTA 2. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	13
	NOTA 3. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY	13
	NOTA 4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	13
	NOTA 5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ	13
	NOTA 6. INFORMACJA DOTYCZĄCA POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	14
	NOTA 7. DANE O STRUKTURZE NALEŻNOŚCI I ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	14
	NOTA 8. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO SPÓŁKI	15
	NOTA 9. INFORMACJA DOTYCZĄCA KAPITAŁÓW ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH	15
	NOTA 10. PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY	16
	NOTA 11. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA	16
	NOTA 12. SPECYFIKA ZOBOWIĄZAŃ	17
	NOTA 13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	17
	NOTA 14. WYKAZ POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	18
	NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	18
	NOTA 16. SKŁADNIKI MAJĄTKU WYCENIONE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	18
	NOTA 17. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	18
5	DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	19
	NOTA 18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW	19
	NOTA 19. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	20
	NOTA 20. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	21
	NOTA 21. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	22
	NOTA 22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH ZANIECHANIEJ LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	22
	NOTA 23. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM	23
	NOTA 24. KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	23
	NOTA 25. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM	23
	NOTA 26. INFORMACJA O WYPŁACONYCH WYNAGRODZENIACH I ZALICZKACH ORAZ UDZIELONYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE ORGANOM SPÓŁKI	24
	NOTA 27. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA W ZWIĄZKU Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
6	INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI	25
6.1	STRUKTURA BILANSU	25
6.2	ANALIZA WSKAŹNIKOWA	26
6.3	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	27

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

Firma: _____ **Zakład Usług Komunalnych w Kunicach
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Adres siedziby: _____ **Jaśkowice Legnickie 49, 59-216 Kunice**

Numer statystyczny REGON: _____ **389142075**

Numer identyfikacji podatkowej NIP: _____ **6912555050**

Telefon: _____ **519 424 580**

E-mail: _____ **biuro@zukkunice.pl**

Forma prawna: _____ **spółka prawa handlowego**

Właściciel _____ **Gmina Kunice (100% udziałów)**

Rada Nadzorcza: _____ **Krzysztof Strykowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
od 08.05.2024 r.
Kajetan Bator – Członek Rady Nadzorczej
od 08.05.2024 r.
Dariusz Sobotkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
od 08.05.2024 r.

Justyna Kosturkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
od 13.05.2022 do 08.05.2024 r.
Barbara Grzegorzczuk – Członek Rady Nadzorczej
od 13.05.2022 do 08.05.2024 r.
Jerzy Korczak – Członek Rady Nadzorczej
od 23.05.2022 do 08.05.2024 r.**

Zarząd: _____ **Izabela Wańkowicz – Prezes Zarządu
od 08.05.2024 r.

Małgorzata Jawor – Prezes Zarządu
od 07.06.2022 do 08.05.2024 r.**

Kapitał zakładowy: _____ **13 592 300,00 zł
(zarejestrowany w KRS na dzień bilansowy)**

Udziały: _____ **135 923 udziałów po 100,00 zł każdy
Gmina Kunice – 100% udziałów**

Organ rejestracyjny: _____ **Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej,
IX Wydział KRS nr 0000904079**

1.2 Podstawy prawne utworzenia spółki

Spółka została powołana do życia na mocy Uchwały nr XXVI/170/21 Rady Gminy Kunice z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie utworzenia jednoosobowej spółki gminy Kunice. Majątek został wniesiony do spółki w postaci wkładu pieniężnego i niepieniężnego aktem założycielskim spółki Repertorium A numer 2877/2021 z dnia 21.04.2021 roku. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod datą wpisu 02.06.2021 roku. Właścicielem spółki jest Gmina Kunice. Wójt Gminy jako organ wykonawczy pełni funkcję Zgromadzenia Wspólników.

1.3 Zakres działalności spółki

Podstawową działalnością Spółki jest realizacja zadań własnych gminy Kunice z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz realizacja innych zadań mieszczących się w kategorii zadań użyteczności publicznej. Zgodnie z aktem założycielskim, Spółka może wykonywać usługi w ogólnym interesie gospodarczym, jeżeli nie spowoduje to uszczerbku dla podstawowego zadania 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 16	Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania
PKD 25	Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
PKD 33	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń
PKD 35	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
PKD 38	Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców
PKD 39	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
PKD 42	Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej
PKD 43	Roboty budowlane specjalistyczne

1.4 Zakres oraz podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295). 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
- 3) 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.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. nie spełnia warunków obowiązkowego badania oraz ogłaszania bilansu określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości i w związku z tym nie sporządza

rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale własnym określonych w art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Spółka klasyfikuje umowy leasingowe, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, według zasad określonych w przepisach podatkowych (zwolnienie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2024 r. zostało sporządzone w postaci elektronicznej zgodnie z art. 45 ust. 1 pkt. 1f ustawy o rachunkowości.

1.5 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy działalności spółki tj. okres od dnia 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1) Środki trwałe

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

W oparciu o zapisy ustawy o rachunkowości stosuje się następujące zasady ewidencji i amortyzacji środków trwałych:

- środki trwałe o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania wyższej niż 10 000,00 zł ewidencjonuje się odrębnie dla każdego obiektu inwentarzowego wg klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, dokonując amortyzacji planowej w czasie poczynając od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł traktuje się jak materiały i odpisuje jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu lub ewidencjonuje się jako środki trwałe dokonując ich amortyzacji,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach miesięcznych metodą liniową,
- jeżeli nie powoduje to zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego stosuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w przepisach podatkowych.

- 2) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak rzeczowy majątek trwały.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych przez spółkę od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub dnia przyjęcia gotowego środka trwałego do eksploatacji. Środki trwałe w budowie zwiększają naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i zobowiązań służących ich sfinansowaniu.
- 4) Materiały wycenia się według cen nabycia.
- 5) Należności i zobowiązania ujmuje się w ciągu roku w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki z tytułu nieterminowych płatności są naliczane nie rzadziej niż raz na koniec każdego kwartału. Odpisy aktualizujące należności zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka nieściągnięcia należności.
- Na dzień bilansowy należności wykazuje się w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizujący).
- 6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów wycenia się po koszcie ich poniesienia.
- 7) Spółka nie tworzy rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, lecz obciąża się koszty bieżącego okresu faktycznymi wypłatami z tych tytułów.
- 8) Środki pieniężne, kapitały i pozostałe aktywa wyceniane są w wartości nominalnej.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i według miejsc powstawania kosztów.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Podpis osoby sporządzającej
sprawozdanie finansowe**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hosiuk

(podpis)

Zarząd Spółki

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

(podpis)

2 BILANS

BILANS

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

jednostka obliczeniowa [zł]

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
Aktywa	AKTYWA RAZEM	12 774 678,51	13 287 571,85
Aktywa_A	A. AKTYWA TRWAŁE	12 231 708,29	12 306 942,81
Aktywa_A_I	I. Wartości niematerialne i prawne	326 907,02	38 350,02
Aktywa_A_I_1	1.Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Aktywa_A_I_2	2.Wartość firmy		
Aktywa_A_I_3	3.Inne wartości niematerialne i prawne	326 907,02	38 350,02
Aktywa_A_I_4	4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Aktywa_A_II	II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 855 801,27	12 202 792,79
Aktywa_A_II_1	1.Środki trwałe	11 855 801,27	11 923 384,79
Aktywa_A_II_1_A	a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Aktywa_A_II_1_B	b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 815 024,45	11 858 397,61
Aktywa_A_II_1_C	c)urządzenia techniczne i maszyny	28 694,71	45 669,67
Aktywa_A_II_1_D	d)środki transportu		
Aktywa_A_II_1_E	e)inne środki trwałe	12 082,11	19 317,51
Aktywa_A_II_2	2.Środki trwałe w budowie	0,00	279 408,00
Aktywa_A_II_3	3.Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Aktywa_A_III	III. Należności długoterminowe		
Aktywa_A_III_1	1.Od jednostek powiązanych		
Aktywa_A_III_2	2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_A_III_3	3.Od pozostałych jednostek		
Aktywa_A_IV	IV. Inwestycje długoterminowe		
Aktywa_A_IV_1	1.Nieruchomości		
Aktywa_A_IV_2	2.Wartości niematerialne i prawne		
Aktywa_A_IV_3	3.Długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_A	a)w jednostkach powiązanych		
Aktywa_A_IV_3_A_1	-udziały lub akcje		
Aktywa_A_IV_3_A_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_A_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_A_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_B	b)w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_A_IV_3_B_1	-udziały lub akcje		
Aktywa_A_IV_3_B_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_B_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_B_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_C	c)w pozostałych jednostkach		
Aktywa_A_IV_3_C_1	-udziały lub akcje		
Aktywa_A_IV_3_C_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_C_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_C_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
Aktywa_A_IV_4	4.Inne inwestycje długoterminowe		
Aktywa_A_V	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 000,00	65 800,00
Aktywa_A_V_1	1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Aktywa_A_V_2	2.Inne rozliczenia międzyokresowe	49 000,00	65 800,00
Aktywa_B	B. AKTYWA OBROTOWE	542 970,22	980 629,04
Aktywa_B_I	I. Zapasy	0,00	26 710,00
Aktywa_B_I_1	1.Materiały	0,00	26 710,00
Aktywa_B_I_2	2.Półprodukty i produkty w toku		
Aktywa_B_I_3	3.Produkty gotowe		
Aktywa_B_I_4	4.Towary		
Aktywa_B_I_5	5.Zaliczki na dostawy		
Aktywa_B_II	II. Należności krótkoterminowe	471 838,29	829 234,46
Aktywa_B_II_1	1.Należności od jednostek powiązanych		
Aktywa_B_II_1_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
Aktywa_B_II_1_A_1	- do 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_1_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_1_B	b) inne		
Aktywa_B_II_2	2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_B_II_2_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
Aktywa_B_II_2_A_1	- do 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_2_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_2_B	b) inne		
Aktywa_B_II_3	3.Należności od pozostałych jednostek	471 838,29	829 234,46
Aktywa_B_II_3_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	268 588,76	570 933,02
Aktywa_B_II_3_A_1	- do 12 miesięcy	268 588,76	570 933,02
Aktywa_B_II_3_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_3_B	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	106 165,14	212 906,81
Aktywa_B_II_3_C	c) inne	28 976,25	28 102,50
Aktywa_B_II_3_D	d) dochodzone na drodze sądowej	68 108,14	17 292,13
Aktywa_B_III	III. Inwestycje krótkoterminowe	39 283,30	90 373,09
Aktywa_B_III_1	1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 283,30	90 373,09
Aktywa_B_III_1_A	a) w jednostkach powiązanych		
Aktywa_B_III_1_A_1	- udziały lub akcje		
Aktywa_B_III_1_A_2	- inne papiery wartościowe		
Aktywa_B_III_1_A_3	- udzielone pożyczki		
Aktywa_B_III_1_A_4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_B_III_1_B	b) w pozostałych jednostkach		
Aktywa_B_III_1_B_1	- udziały lub akcje		
Aktywa_B_III_1_B_2	- inne papiery wartościowe		
Aktywa_B_III_1_B_3	- udzielone pożyczki		
Aktywa_B_III_1_B_4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_B_III_1_C	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 283,30	90 373,09
Aktywa_B_III_1_C_1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 283,30	90 373,09
Aktywa_B_III_1_C_2	- inne środki pieniężne		
Aktywa_B_III_1_C_3	- inne aktywa pieniężne		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
Aktywa_B_III_2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
Aktywa_B_IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 848,63	34 311,49
Aktywa_C	C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
Aktywa_D	D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
Pasywa	PASYWA RAZEM	12 774 678,51	13 287 571,85
Pasywa_A	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 590 271,66	12 446 587,78
Pasywa_A_I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 592 300,00	13 592 300,00
Pasywa_A_II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
Pasywa_A_II_1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Pasywa_A_III	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
Pasywa_A_III_1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Pasywa_A_IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	320 000,00	0,00
Pasywa_A_IV_1	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
Pasywa_A_IV_2	- na udziały (akcje) własne		
Pasywa_A_V	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 145 712,22	-557 251,76
Pasywa_A_VI	VI. Zysk (strata) netto	-1 176 316,12	-588 460,46
Pasywa_A_VII	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Pasywa_B	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 184 406,85	840 984,07
Pasywa_B_I	I. Rezerwy na zobowiązania		
Pasywa_B_I_1	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Pasywa_B_I_2	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Pasywa_B_I_2_1	- długoterminowa		
Pasywa_B_I_2_2	- krótkoterminowa		
Pasywa_B_I_3	3. Pozostałe rezerwy		
Pasywa_B_I_3_1	- długoterminowe		
Pasywa_B_I_3_2	- krótkoterminowe		
Pasywa_B_II	II. Zobowiązania długoterminowe		
Pasywa_B_II_1	1. Wobec jednostek powiązanych		
Pasywa_B_II_2	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pasywa_B_II_3	3. Wobec pozostałych jednostek		
Pasywa_B_II_3_A	a) kredyty i pożyczki		
Pasywa_B_II_3_B	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pasywa_B_II_3_C	c) inne zobowiązania finansowe		
Pasywa_B_II_3_D	d) zobowiązania wekslowe		
Pasywa_B_II_3_E	e) inne		
Pasywa_B_III	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 176 047,85	840 984,07
Pasywa_B_III_1	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Pasywa_B_III_1_A	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Pasywa_B_III_1_A_1	- do 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_1_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_1_B	b) inne		
Pasywa_B_III_2	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pasywa_B_III_2_A	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Pasywa_B_III_2_A_1	- do 12 miesięcy		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
Pasywa_B_III_2_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_2_B	b) inne		
Pasywa_B_III_3	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 176 047,85	840 984,07
Pasywa_B_III_3_A	a) kredyty i pożyczki		
Pasywa_B_III_3_B	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pasywa_B_III_3_C	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Pasywa_B_III_3_D	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	999 953,56	668 492,04
Pasywa_B_III_3_D_1	- do 12 miesięcy	999 953,56	668 492,04
Pasywa_B_III_3_D_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_3_E	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
Pasywa_B_III_3_F	f) zobowiązania wekslowe		
Pasywa_B_III_3_G	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 773,35	95 040,13
Pasywa_B_III_3_H	h) z tytułu wynagrodzeń	74 411,62	68 658,98
Pasywa_B_III_3_I	i) inne	5 909,32	8 792,92
Pasywa_B_III_4	4. Fundusze specjalne		
Pasywa_B_IV	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 359,00	0,00
Pasywa_B_IV_1	1. Ujemna wartość firmy		
Pasywa_B_IV_2	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 359,00	0,00
Pasywa_B_IV_2_1	- długoterminowe	8 359,00	0,00
Pasywa_B_IV_2_2	- krótkoterminowe		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hosiuk

31.03.2025 r.

(Data i podpisy osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

31.03.2025 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zakład Usług Komunalnych
w Kunicach Sp. z o.o.

Jaśkowice Legnickie 49

59-216 KUNICE

KRS 0000904079, NIP 691 25 55 050

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
A	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 846 424,71	5 105 832,38
A_J	- od jednostek powiązanych		
A_I	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 865 687,57	5 116 602,68
A_II	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-19 262,86	-10 770,30
A_III	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A_IV	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	B. Koszty działalności operacyjnej	6 007 564,54	5 841 982,89
B_I	I. Amortyzacja	84 740,52	82 795,68
B_II	II. Zużycie materiałów i energii	1 706 984,34	1 759 570,40
B_III	III. Usługi obce	2 714 743,55	2 491 584,86
B_IV	IV. Podatki i opłaty, w tym	36 910,00	36 453,94
B_IV_1	- podatek akcyzowy		
B_V	V. Wynagrodzenia	1 201 301,59	1 191 703,47
B_VI	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	223 056,22	229 875,34
B_VI_1	- emerytalne		
B_VII	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 828,32	49 999,20
B_VIII	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 161 139,83	-736 150,51
D	D. Pozostałe przychody operacyjne	3 156,80	160 489,50
D_I	I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
D_II	II. Dotacje		
D_III	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D_IV	IV. Inne przychody operacyjne	3 156,16	160 489,50
E	E. Pozostałe koszty operacyjne	28 220,29	35 101,89
E_I	I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 635,49
E_II	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 107,49	9 051,60
E_III	III. Inne koszty operacyjne	17 112,16	19 414,80
F	F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 186 203,32	-610 762,90
G	G. Przychody finansowe	21 170,13	30 818,04
G_I	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
G_I_A	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
G_I_A_1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G_I_B	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
G_I_B_1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G_II	II. Odsetki, w tym:	21 170,13	30 818,04
G_II_J	- od jednostek powiązanych		
G_III	III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
G_III_J	- w jednostkach powiązanych		
G_IV	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G_V	V. Inne		
H	H. Koszty finansowe	11 282,93	8 515,60
H_I	I. Odsetki, w tym:	10 328,95	7 485,10
H_I_J	- dla jednostek powiązanych		
H_II	II. Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
H_II_J	- w jednostkach powiązanych		
H_III	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	953,98	1 030,50
H_IV	IV. Inne		
I	I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 176 316,12	-588 460,46
J	J. Podatek dochodowy		
K	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L	L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 176 316,12	-588 460,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

31.03.2025r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

31.03.2025r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

4 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		Przemieszczenia	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	67 491,60		305 714,00		305 714,00				0,00	373 205,60
Grupa 1 - Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 392 300,00				0,00				0,00	12 392 300,00
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	3 089,43				0,00				0,00	3 089,43
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 720,01				0,00				0,00	82 720,01
Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	36 177,54				0,00				0,00	36 177,54
Środki trwałe	12 514 286,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 514 286,98
Środki trwałe w budowie	279 408,00	0,00	22 316,00	0,00	22 316,00	0,00	0,00	301 724,00	301 724,00	0,00

Objaśnienia WNIP:

System radiowego odczytu dostarczonej wody użytkowej do punktu odbioru klienta wraz z konfiguracją i uruchomieniem oraz usług montażu 301 724,00 zł [kol.4]

Moduł TYTAN SQL Woda/Faktury e-faktury 3 990,00 zł [kol.4]

Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto	
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)
1	12	13	14	15	16	17	18
Wartości niematerialne i prawne	29 141,58		17 157,00			46 298,58	38 350,02
Grupa 1 - Budynki i lokale	0,00					0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	533 902,39		43 373,16			577 275,55	11 858 397,61
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	486,54		216,24			702,78	2 602,89
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	39 653,23		16 758,72			56 411,95	43 066,78
Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00					0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00					0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	0,00					0,00	0,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 860,03		7 235,40			24 095,43	19 317,51
Środki trwałe	590 902,19	0,00	67 583,52	0,00	0,00	658 485,71	11 923 384,79
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 408,00

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 wieczystie

Spółka nie posiada prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

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

Spółka wykorzystuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia zlokalizowane w budynku nr 49 w Jaśkowicach Legnickich, gm. Kunice jako siedzibę spółki. Ponadto spółka użytkuje sprzęt na mocy zawartych umów leasingu operacyjnego zgodnie z poniższym zestawieniem.

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa w zł
1	RAZEM, w tym:	605 520,32
2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	-
2.1	Pomieszczenia biurowe - 6 pomieszczeń, garaże - 3 pomieszczenia, piwnice - 4 pomieszczenia budynku nr 49 w Jaśkowicach Legnickich - umowa najmu	-
3	Środki transportu używane na podstawie leasingu operacyjnego	605 520,32
3.1	Samochód pogotowia technicznego Ford Connect rok prod. 2017 - umowa leasingu operacyjnego	48 000,00
3.2	Samochód pogotowia technicznego Ford Courier rok prod. 2017 - umowa leasingu operacyjnego	32 520,32
3.3	Samochód pogotowia technicznego Fiat Ducato rok prod. 2021 - umowa leasingu operacyjnego	105 000,00
3.4	Pojazd specjalny do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji WUKO MAN TGA 26.310 6x2 rok prod. 2003 - umowa leasingu operacyjnego	420 000,00

Spółka ponosi koszty bieżącej eksploatacji wyżej wymienionych środków trwałych, w tym koszty podatku od nieruchomości. Spółka użytkuje na mocy umowy dzierżawy tłocznię wraz z urządzeniami kanalizacyjnymi zlokalizowaną w Kunicach przy ul. Działkowej.

NOTA 6. Informacja dotycząca posiadanych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych

Na dzień bilansowy spółka nie posiada żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

NOTA 7. Dane o strukturze należności i odpisach aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności		stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1	Stan na początek okresu sprawozdawczego	10 082,10 zł	- zł
1.1	- zwiększenia odpisów	12 061,47 zł	10 082,10 zł
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	22 143,57 zł	10 082,10 zł

Grupa należności		stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1	Należności długoterminowe	- zł	- zł
2	Należności krótkoterminowe, w tym:	493 981,86 zł	839 316,56 zł
2.2	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	493 981,86 zł	839 316,56 zł
2.2.1	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	268 588,76 zł	570 933,02 zł
2.2.1.1	należności z tytułu dostaw i usług	268 588,76 zł	570 933,02 zł
2.2.2	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	106 165,14 zł	212 906,81 zł
2.2.2.1	podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłym okresie	32 811,14 zł	38 569,81 zł
2.2.2.2	podatek VAT do odliczenia w przyszłych okresach rozliczeniowych	73 354,00 zł	174 337,00 zł
2.2.3	inne	28 976,25 zł	28 102,50 zł
	odszkodowania od byłych pracowników	27 900,00 zł	27 900,00 zł
	rozrachunki z komornikami z tyt. zaliczek	802,07 zł	
	pozostałe	1 076,25 zł	202,50 zł
2.2.4	dochodzone na drodze sądowej	90 251,71 zł	27 374,23 zł
3	Należności brutto razem	493 981,86 zł	839 316,56 zł
4	Odpisy aktualizujące wartość należności:	22 143,57 zł	10 082,10 zł
	dochodzone na drodze sądowej	22 143,57 zł	10 082,10 zł
5	Należności netto razem	471 838,29 zł	829 234,46 zł

NOTA 8. Dane o strukturze własności kapitału własnego spółki

Lp	Nazwa udziałowca	Liczba objętych udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów [zł]	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
1	2	3	4	5
1	Gmina Kunice	135 923	13 592 300,00 zł	100%
2	Ogółem	135 923	13 592 300,00 zł	100%

Kapitał zakładowy spółki zarejestrowany w KRS na dzień bilansowy wynosi 13 592 300,00 zł

– 135 923 udziałów x 100,00 zł.

NOTA 9. Informacja dotycząca kapitałów zapasowych i rezerwowych

Lp	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podstawowy	13 592 300,00 zł	-	-	-	-	13 592 300,00 zł
2	Zapasowy	-	-	-	x	-	-
3	Rezerwowy	-	x	-	320 000,00	-	320 000,00
4	Z aktualizacji wyceny, w tym: - z tyt. instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-

Kapitał zakładowy został wniesiony do spółki przez Gminę Kunice w formie:

- a) wkładu niepieniężnego stanowiącego środki trwałe w kwocie 12 392 300,00 zł w zamian za objęcie 123 923 udziałów,
- b) wkładu pieniężnego w kwocie 1 200 000,00 zł w zamian za objęcie 12 000 udziałów.

Kapitał rezerwowy spółki na dzień bilansowy składa się z:

- a) wpłacone dopłaty na kapitału podstawowego przez właściciela Gminę Kunice, które na dzień bilansowy nie zostały zarejestrowane w KRS w kwocie 280 000,00 zł,
- b) dopłata do kapitału w kwocie 40 000,00 zł

NOTA 10. Propozycja pokrycia straty

Wyszczególnienie	Kwota
1. Strata netto za rok obrotowy	1 176 316,12
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	1 145 712,22
3. Razem do pokrycia	2 322 028,34
4. Możliwe źródła pokrycia:	2 322 028,34
a) kapitał (fundusz) zapasowy	
b) kapitał (fundusz) rezerwowy	
c) wniesienie aportu na pokrycie straty	1 500 000,00
d) dopłaty wspólników w spółce z o.o.	500 000,00
e) zysk z lat następnych	322 028,34
5. Niepokryta strata (3 - 4)	-

NOTA 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Spółka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gwarancji i napraw oraz świadczeń pracowniczych, które odnoszone są w koszty w roku ich poniesienia.

NOTA 12. Specyfika zobowiązań

Zobowiązanie wobec	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1 Zobowiązania długoterminowe		
2 Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 176 047,85	840 984,07
2.1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 176 047,85	840 984,07
2.1.1 z tytułu dostaw i usług	999 953,56	668 492,04
- w tym nadpłaty odbiorców usług	44 280,51	25 446,90
2.1.2 z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	95 773,35	95 040,13
a) Rozliczenie podatku VAT z Urzędem Skarbowym	0,00	0,00
b) Rozliczenie podatku dochodowego od osób fizycznych	15 010,00	13 320,00
c) Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
d) Podatek VAT należny do naliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym	1 068,07	9 216,55
e) Składki należne ZUS	79 695,28	72 503,58
f) Podatki i opłaty lokalne - podatek od nieruchomości	0,00	0,00
2.1.3 z tytułu wynagrodzeń	74 411,62	68 658,98
a) Wynagrodzenia należne za 2024 r. wypłacane w 2025 r.	74 411,62	68 658,98
2.1.3 inne	5 909,32	8 792,92
a) Potrącenia z tyt. grupowego ubezpieczenia	732,94	732,94
b) Rozrachunki z tytułu ubezpieczenia spółki (II rata)	4 270,00	4 248,00
c) Rozliczenie z tyt. płatności ratalnej za telefony komórkowe	354,24	2 213,36
d) zwrot dla pracowników za faktury gotówkowe	108,20	108,20
e) Sumy do wyjaśnienia		48,08
f) Potrącenia z wynagrodzenia zajęć komorniczych	443,94	1 442,34
2.2 Fundusze specjalne:	0,00	0,00

NOTA 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy spółka nie posiada zabezpieczeń na majątku oraz nie posiada zobowiązań warunkowych, jak również nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

NOTA 14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Tytuł	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, poz. B IV aktywów bilansu, w tym:	34 311,49	31 848,63
1.1	Rozliczenia ubezpieczeń pojazdów i sprzętu	25 588,04	23 058,36
1.2	Rozliczenie ubezpieczenia majątku i oc spółki	5 666,68	5 693,32
1.3	Rozliczenie dzierżawy gruntu pod sieci wod-kan	3 056,77	3 096,95
2	Ogółem na czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, poz. A.V.2 aktywów bilansu, w tym:	65 800,00	49 000,00
2.2	Rozliczenie wstępnych opłat leasingowych	65 800,00	49 000,00
3	Ogółem inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, poz. B.IV.2 aktywów bilansu, w tym:	-	8 359,00
3.1	Przychody z tyt. zwrotu od klientów kosztów windyacji		8 359,00

Pozycja A.V.2 aktywów bilansu dotyczy rozliczenia opłaty wstępnej pojazdu specjalnego do czyszczenia kanalizacji WUKO MAN TGA 26.310 6x2 w kwocie 84 000,00 zł na 5-letni okres trwania leasingu.

NOTA 15. Zobowiązania warunkowe

Na koniec roku obrotowego spółka nie ma zobowiązań warunkowych.

NOTA 16. Składniki majątku wycenione według wartości godziwej

Spółka na dzień bilansowy nie posiada składników aktywów wycenionych według wartości godziwej.

NOTA 17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 301,25 zł.

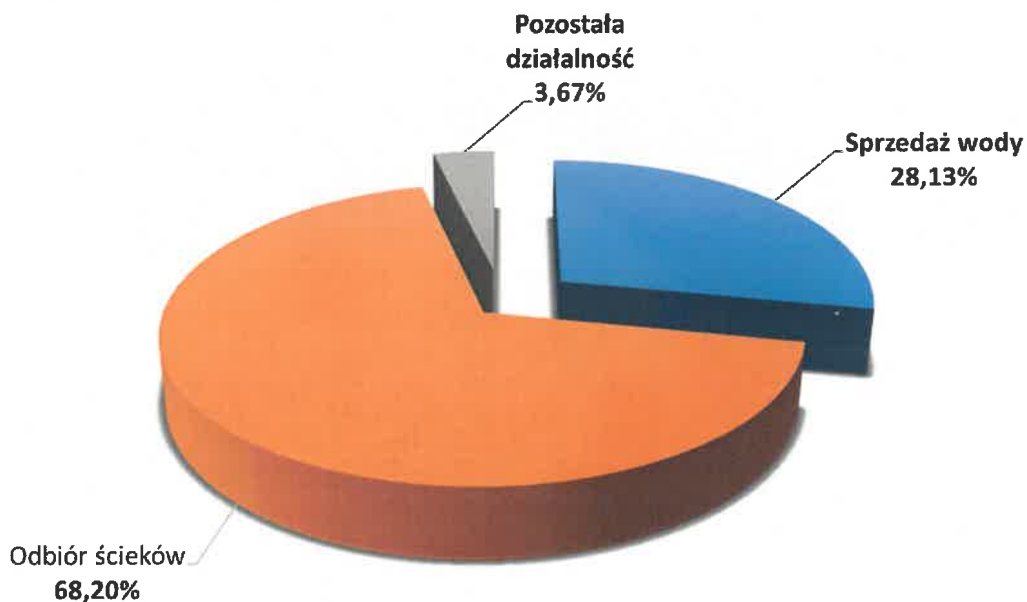
5 DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Lp	Grupy przychodów	Przychody ogółem w zł z tego:		Zadania własne gminy		Zlecenia zewnętrzne	
				97,61%	96,25%	2,39%	3,75%
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
1	Sprzedaż wody	1 368 582,37	1 472 580,65	1 368 582,37	1 472 580,65		
3	Odbiór ścieków	3 318 416,46	3 425 370,12	3 318 416,46	3 425 370,12		
4	Pozostała działalność	178 688,74	218 651,91	62 285,70	26 732,27	116 403,04	191 919,64
5	Przychody ze sprzedaży	4 865 687,57	5 116 602,68	4 749 284,53	4 924 683,04	116 403,04	191 919,64
6	Sprzedaż materiałów						
7	Zmiana stanu	-19 262,86	-10 770,30				
8	Przychody ze sprzedaży netto	4 846 424,71	5 105 832,38	4 749 284,53	4 924 683,04	116 403,04	191 919,64

Poz. 4 Pozostała działalność dotyczy przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług na zewnątrz m.in. budowa sieci i przyłączy wod-kan, czyszczenie kanalizacji sprzętem WUKO, montaż/wymiana wodomierzy, opracowanie dokumentacji technicznej, wywóz nieczystości płynnych, hurtowe odprowadzanie ścieków.

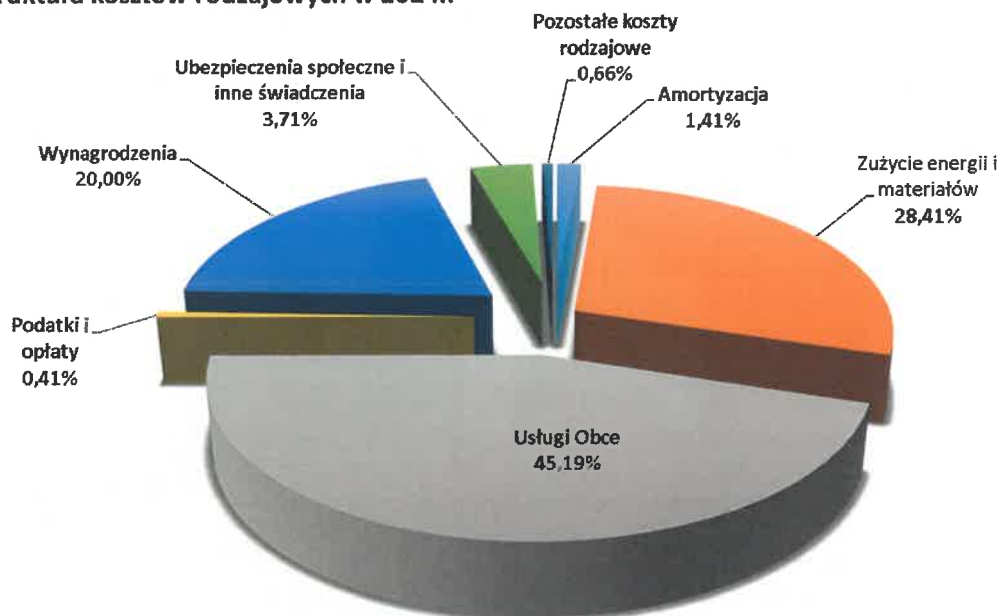
Struktura przychodów ze sprzedaży w 2024 r.



NOTA 19. Koszty według rodzaju

Lp	Rodzaj kosztów	Koszty poniesione w 2024 r.	Koszty poniesione w 2023 r.
1	Amortyzacja	84 740,52	82 795,68
2	Zużycie energii i materiałów	1 706 984,34	1 759 570,40
3	Usługi Obce	2 714 743,55	2 491 584,86
4	Podatki i opłaty	36 910,00	36 453,94
5	Wynagrodzenia	1 201 301,59	1 191 703,47
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 056,22	229 875,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	39 828,32	49 999,20
8	RAZEM	6 007 564,54	5 841 982,89

Struktura kosztów rodzajowych w 2024r.



NOTA 20. Objaśnienia do wyniku na pozostałej działalności operacyjnej

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
2	Zaokrąglenia VAT	1,41	2,45
3	Refundacja wynagrodzenia pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy		7 433,32
4	Rozwiązanie rezerw		120 000,00
5	Odszkodowania od byłych pracowników		27 900,00
6	Refaktura kosztów		5 140,00
7	Sprzedaż wymienionych wodomierzy	2 110,50	
8	Zwrot kosztów windykacji	317,00	
9	Inne	727,89	13,73
	RAZEM	3 156,80	160 489,50

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Pozycja pozostałych kosztów operacyjnych	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1	Zaokrąglenia VAT	1,41	3,24
3	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych - sprzedaż wycofanego z użytku samochodu asenizacyjnego		6 635,49
4	Pozostałe koszty operacyjne SKUP	1 367,73	1 780,33
5	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	5 428,36	5 940,76
6	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej	11 107,49	9 051,60
7	Nieodliczony podatek naliczony VAT	873,10	2 685,87
8	Koszty windykacji należności	9 442,20	3 864,60
9	Refakturowane koszty - naprawa gwarancyjna MAN WUKO		5 140,00
	RAZEM	28 220,29	35 101,89

NOTA 21. Objaśnienia do wyniku na działalności finansowej

Przychody finansowe

Lp.	Pozycja przychodów finansowych	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1	Odsetki od należności cywilnoprawnych	21 170,13	30 818,04
	RAZEM	21 170,13	30 818,04

Koszty finansowe

Lp.	Pozycja kosztów finansowych	stan na dzień 31.12.2024	stan na dzień 31.12.2023
1	Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	1 428,00	
2	Odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	8 900,95	7 485,10
3	Odpisy aktualizujące wartość należności - odsetki	953,98	1 030,50
	RAZEM	11 282,93	8 515,60

NOTA 22. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania działalności

Na dzień bilansowy spółka nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych dotychczas działalności.

NOTA 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą do opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Lp	Pozycja	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	-1 176 316,12 zł
2	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	-19 262,86 zł
3	Przychody podatkowe nieuwjęte w roku obrotowym	8 217,10 zł
3.1	Przychody finansowe podatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone niezapłacone w latach ubiegłych zapłacone w 2024 r.	8 217,10 zł
4	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym:	1,41 zł
4.1	Pozostałe przychody operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	1,41 zł
4.2	Rezerwy	0,00 zł
5	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	4 189,49 zł
5.1	Przychody finansowe niepodatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone w 2024 r. niezapłacone	4 189,49 zł
6	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	19 792,34 zł
6.1	Koszty niepodatkowe od należności publiczno-prawnych	1 428,00 zł
6.2	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	1,41 zł
6.3	Nieodliczony podatek VAT naliczony	873,10 zł
6.4	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe	5 428,36 zł
6.5	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej	11 107,49 zł
6.6	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej - odsetki	953,98 zł
7	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku:	46 256,08 zł
7.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2024, wypłacone w roku 2025	40 936,82 zł
7.2	Składki ZUS należne za 2024 rok, zapłacone w 2025 rok	5 319,26 zł
8	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach bieżącego okresu:	39 873,94 zł
8.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2023, wypłacone w roku 2024	30 639,90 zł
8.2	Składki ZUS należne za 2023 rok, zapłacone w 2024 rok	9 234,04 zł
9	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych (1 - 2 + 3 - 4 - 5 + 6 + 7 - 8)	-1 126 853,00 zł

NOTA 24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie na dzień bilansowy.

NOTA 25. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku:					
	Ogółem, w tym:		kobiet		mężczyzn	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	8	0	0	8	8
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2	3	2	2	0	1
Uczniowie	0	0	0	0	0	0
Ogółem	10	11	2	2	8	9

Struktura wiekowa zatrudnienia z podziałem na wykształcenie pracowników

Przedział wiekowy	Ogółem	Wykształcenie:			
		podstawowe	średnie	wyższe	zawodowe
poniżej 35 lat	0	0	0	0	0
36-50 lat	7	0	2	1	4
powyżej 50 lat	3	0	1	0	2
Razem	10	0	3	1	6

NOTA 26. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach i zaliczkach oraz udzielonych kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze organom spółki

Organ spółki	2024	2023
Zarząd	129 290,32	123 300,00
Rada Nadzorcza	56 516,13	57 600,00

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec spółki.

NOTA 27. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta w związku z badaniem sprawozdania finansowego

Spółka nie podlega badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta za dany rok obrotowy na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

6 INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI

6.1 Struktura bilansu

STRUKTURA BILANSU						
AKTYWA	2024	2023	udział% 2024	PASYWA	2024	2023 udział% 2024
AKTYWA TRWAŁE	12 231 708,29	12 306 942,81	100,00%	KAPITAŁ WŁASNY	11 590 271,66	12 446 587,78 100,00%
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	326 907,02	38 350,02	2,67%	KAPITAŁ PODSTAWOWY	13 592 300,00	13 592 300,00 117,27%
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	11 855 801,27	12 202 792,79	96,93%	KAPITAŁ ZAPASOWY		
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	49 000,00	65 800,00		POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	320 000,00	2,76%
				ZYSK (STRATA) NETTO Z LAT UBIEGŁYCH	-1 145 712,22	-557 251,76 -9,89%
				ZYSK (STRATA) NETTO	-1 176 316,12	-588 460,46 -10,15%
AKTYWA OBROTOWE	542 970,22	980 629,04	100,00%	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	1 184 406,85	840 984,07 100,00%
ZAPASY	0,00	26 710,00	0,00%	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00%
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	471 838,29	829 234,46	86,90%	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	39 283,30	90 373,09	7,23%	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 176 047,85	840 984,07 99,29%
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 848,63	34 311,49	5,87%	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	8 359,00	0,71%
AKTYWA RAZEM	12 774 678,51	13 287 571,85	100,00%	PASYWA RAZEM	12 774 678,51	13 287 571,85 100,00%

Złota reguła bilansowa

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2024	2023	
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{aktywa trwałe}}$	W jakim stopniu majątek trwały finansowany jest kapitałem długoterminowym.	0,9476	1,0113	> 1

Relacja między wysokością kapitału własnego i wartością majątku trwałego wyższa od jedności, powszechnie określana jest jako złota reguła finansowania. Jej przestrzeganie oznacza, że majątek trwały w pełni finansowany jest kapitałem długoterminowym, niewymagającym szybkiego zwrotu.

6.2 Analiza wskaźnikowa

Analiza rentowności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2024	2023	
ROA (rentowność majątku)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	Informuje jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków. Wartość wskaźnika niesie za sobą informację na temat tego jak skutecznie pracuje (przynosi zyski) każda złotówka zainwestowanego kapitału	-0,092	0,384	> 0
ROE (rentowność kapitału własnego)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny}}$	Informuje ile zysku udało się osiągnąć z każdej złotówki wniesionego kapitału własnego	-0,101	-0,047	> 0
ROS (rentowność sprzedaży)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Informuje o wartości zysku netto (po opodatkowaniu), przypadającego na każdą złotówkę sprzedanych produktów, wyrobów i usług	-0,243	-0,115	> 0

Analiza płynności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2024	2023	
Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	Informuje o zdolności firmy do spłaty wymaganych zobowiązań ze środków, które są na to przeznaczone w trakcie normalnego funkcjonowania firmy	0,46	1,17	powyżej 2,0

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2024 wyniósł 0,46, co oznacza, że aktywa obrotowe nie pokrywają zobowiązań bieżących.

Analiza sprawności i zadłużenia

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2024	2023	
Wskaźnik rotacji należności	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{należności}}$	Informuje o liczbie cykli inkasa należności w ciągu roku obrotowego	10,27	6,16	7 - 10
Wskaźnik cyklu rotacji należności	$\frac{\text{należności} * 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Określa przeciętny okres spływu należności	35,54	59,28	35 - 50
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	informuje jaką część w całości aktywów stanowią zobowiązania	0,09	0,06	jak najniższy

Wskaźnik rotacji należności w razach w roku 2024 wyniósł 10,27 co oznacza, że w ciągu roku należności były regulowane ok. 10 razy.

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2024 wyniósł 35,54, co oznacza, że przeciętny okres spływu należności do firmy wyniósł 36 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego – zobowiązania spółki w 2024 r. stanowią 9% całego majątku spółki.

6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

