

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)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.
a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grundy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grundy wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grundy nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

d. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

e. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwszego weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia/zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

f. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

g. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

h. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału (funduszu) podstawowego.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Firma dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Firma tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Firmy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Firmy rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Firma stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Firma będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Firmę.

b. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą

o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 905 651,46	5 242 033,59
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 903 956,55	5 227 220,67
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 694,91	14 812,92
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 035 144,25	5 233 712,07
	– w tym:		
I	Amortyzacja	112 113,49	130 895,41
II	Zużycie materiałów i energii	1 208 238,89	1 096 826,13
	– w tym:		
III	Usługi obce	735 157,73	643 613,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	696 162,74	552 263,23
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 654 222,93	2 259 616,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	552 623,66	466 431,85
	– emerytalne	481 522,56	412 880,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 624,81	84 066,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-129 492,79	8 321,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	176 386,01	109 782,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	176 386,01	109 782,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	504,68	999,99
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	504,68	999,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	46 388,54	117 104,26
G	Przychody finansowe	11 873,24	8 016,90
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:	11 873,24	8 016,90
	– 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	5 125,76	1 972,78
I	Odsetki, w tym:	3 568,48	1 972,78
	– 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	1 557,28	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	53 136,02	123 148,38
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	53 136,02	123 148,38
	– w tym:		

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	4 786 262,69	371 674,16	A	Kapitał (fundusz) własny	698 895,17	645 759,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	654 000,00	654 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 786 262,69	371 674,16				
1	Środki trwałe	345 163,29	371 674,16				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 274,89	59 451,62		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	240 109,18	268 696,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	37 779,22	43 525,78		– 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	2 322 656,90	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 118 442,50	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 240,85	-131 389,23
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
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	53 136,02	123 148,38
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	7 958 356,81	520 109,76
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	185 393,01	185 393,01
	– 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	185 393,01	185 393,01
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 870 989,29	794 194,75	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	155 324,62	175 752,75	e)	inne	185 393,01	185 393,01
1	Materiały	155 324,62	175 752,75	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 445 594,91	334 716,75
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	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	0,00	0,00	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	2 801 976,07	140 537,78		– 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	3 445 594,91	334 716,75
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 650 301,26	0,00
	– 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	0,00	0,00
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:	154 588,90	147 755,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	154 588,90	147 755,75
	– 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	2 801 976,07	140 537,78	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 814,61	49 160,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 280 981,61	124 659,78	h)	z tytułu wynagrodzeń	169 890,14	137 800,57
	– do 12 miesięcy	2 280 981,61	124 659,78	i)	inne	434 000,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	520 994,46	15 878,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 327 368,89	0,00
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	4 327 368,89	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	872 076,37	437 986,90		– długoterminowe	4 327 368,89	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	872 076,37	437 986,90		– krótkoterminowe	0,00	0,00
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	872 076,37	437 986,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	872 076,37	437 986,90				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 612,23	39 917,32				
	– 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)	8 657 251,98	1 165 868,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 657 251,98	1 165 868,91

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	53 136,02			123 148,38		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 350,00			28 764,88		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 432,00			1 048,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	53 218,02			95 431,50		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2025 rok

1. Informacje o Firmie

a. **Zakład Gospodarki Komunalnej i Usług Wodnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 czerwca 2019 roku

b. Siedziba Firmy mieści się w Zagórowie przy ul. Przemysłowej 5

c. Regon: 383574804, NIP 6671776570

d. Przedmiotem działalności Firmy jest:

[36.00.Z](#) – Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,

[37.00.Z](#) – Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,

[35.30.Z](#) – Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,

[42.21.Z](#) – Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,

[42.91.Z](#) – Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej,

[43.22.Z](#) – Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,

[49.50.Z](#) – Transport rurociągowy pozostałych towarów,

[71.12.Z](#) – Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,

[71.20.Z](#) – Pozostałe badania i analizy techniczne,

[02.40.Z](#) – Działalność usługowa związana z leśnictwem,

[42.11.Z](#) – Roboty związane z budową dróg i autostrad,

[42.13.Z](#) – Roboty związane z budową mostów i tuneli,

[42.99.Z](#) – Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,

[43.11.Z](#) – Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,

[43.12.Z](#) – Przygotowanie terenu pod budowę,

[43.29.Z](#) – Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,

[81.29.Z](#) – Pozostałe sprzątanie,

[81.30.Z](#) – Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,

[81.22.Z](#) – Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych,

[93.11.Z](#) – Działalność obiektów sportowych,

[41.20.Z](#) – Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,

[38.11.Z](#) – Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

[38.12.Z](#) – Zbieranie odpadów niebezpiecznych,

[38.21.Z](#) – Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,

[38.31.Z](#) – Demontaż wyrobów zużytych,

[38.32.Z](#) – Odzysk surowców z materiałów segregowanych,

[39.00.Z](#) – Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,

[96.09.Z](#) – Pozostała indywidualna działalność usługowa.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Firma będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Firmę.
- b. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

d. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

e. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia/zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

f. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

g. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

h. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału (funduszu) podstawowego.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Firma dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Firma tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Firmy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Firmy rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

I. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Firma stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.Wartość brutto na początek okresu	-	-	22.516,58	-	22.516,58	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-	-
-aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-	-
2.Wartość brutto na koniec okresu	-	-	22.516,58	-	22.516,58	-
3.Umorzenie na początek okresu	-	-	22.516,58	-	22.516,58	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-	-
4.Umorzenie na koniec okresu	-	-	22.516,58	-	22.516,58	-
5.Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
6.Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
7.Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	1,00	-	1,00	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	Razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.Wartość brutto na początek okresu	-	-	305.639,05	761.784,88	47.224,02	224.064,67	1.338.712,6	-	-	1.338.712,62	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	19.576,12	66.026,50	-	10.019,04	95.621,66	2.322.656,90	-	2.418.278,56	-
-nabycie	-	-	19.576,12	66.026,50	-	10.019,04	95.621,66	2.322.656,90	-	2.418.278,56	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	2.274,12	2.274,12	-	-	2.274,12	-
-likwidacja	-	-	-	-	-	2.274,12	2.274,12	-	-	2.274,12	-
-aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne: przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.Wartość brutto na koniec okresu	-	-	325.215,17	827.811,38	47.224,02	231.809,59	1.432.060,16	2.322.656,90	-	3.754.717,06	-
3.Umoruszenie na początek okresu	-	-	246.187,43	493.088,12	3.698,24	224.064,67	967.038,46	-	-	967.038,46	-
Zwiększenia	-	-	11.752,85	94.614,08	5.746,56	10.019,04	122.132,53	-	-	122.132,53	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	2.274,12	2.274,12	-	-	2.274,12	-
-likwidacja	-	-	-	-	-	2.274,12	2.274,12	-	-	2.274,12	-
-sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Umoruszenie na koniec okresu	-	-	257.940,28	587.702,20	9.444,80	231.809,59	1.086.898,87	-	-	1.086.896,87	-
5.Wartość netto na początek okresu	-	-	59.451,62	268.696,76	43.525,78	-	371.674,16	-	-	371.674,16	-
6.Wartość netto na koniec okresu	-	-	67.274,89	240.109,18	37.779,22	-	345.163,29	-	-	345.163,29	-
7.Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	0,84	0,77	0,20	1,03	0,81	-	-	0,81	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.Środki trwałe własne	-	-
2.Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	46.556.072,74	45.303.852,12
4.Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	84.000,00
5.Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
Razem	46.556.072,74	45.387.852,12

8. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Nie dotyczy.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

15. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Rodzaj należności	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	1.921,10	2.136,26	-	1.921,10	2.136,26

16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

17. Struktura należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 miesięcy do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
2.Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
3.Od pozostałych jednostek	2.801.976,07	2.801.976,07	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	2.280.981,61	2.280.981,61	-	-	-
- do 12 miesięcy	2.280.981,61	2.280.981,61	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	520.994,46	520.994,46	-	-	-
c) inne	-	-	-	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
Razem	2.801.976,07	2.801.976,07	-	-	-

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy.

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	Ilość udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
Gmina Zagórz	654	1.000,00	654.000,00	100%
Razem	654	-	654.000,00	100%

21. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Nie dotyczy.

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
Kapitał zapasowy	0,00
Razem	0,00

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

25. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty

Wyszczególnienie	Wartość
Zysk / Strata netto – przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	8.240,85
Zysk / Strata netto – przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	44.895,17
Razem	53.136,02

26. Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- na pozostałe koszty	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

27. Struktura zobowiązań finansowych

Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

Zobowiązania krótkoterminowe

Nie dotyczy.

28. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Nie dotyczy.

29. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe czynne	39.917,32	63.072,23	61.377,32	41.612,23
Razem	39.917,32	63.072,23	61.377,32	41.612,23

30. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe inne	-	4.327.368,89	-	4.327.368,89
Razem	-	4.327.368,89	-	4.327.368,89

31. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

32. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

33. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

34. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

35. Struktura zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 miesięcy do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
3.Wobec pozostałych jednostek	185.393,01	-	-	-	185.393,01
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
e) inne	185.393,01	-	-	-	185.393,01

36. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 miesięcy do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
2.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3.445.594,91	3.445.594,91	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	2.650.301,26	2.650.301,26	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap.wart.	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	154.588,90	154.588,90	-	-	-
- do 12 miesięcy	154.588,90	154.588,90	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	36.814,61	36.814,61	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	169.890,14	169.890,14	-	-	-
i) inne	434.000,00	434.000,00	-	-	-
Razem	3.445.594,91	3.445.594,91	-	-	-

37. Inne zobowiązania finansowe – fundusze specjalne

Nie dotyczy.

38. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	-	5.901.058,36	-	5.222.920,13
-nieczystości stałe-mieszkańcy gminy	-	1.266.742,04	-	1.246.482,36
-wodociągi	-	1.427.202,94	-	1.219.903,74
-oczyszczalnia ścieków	-	1.050.242,24	-	929.313,77
-usługi utrzymania porządku, zieleni, odśnieżania	-	1.052.610,40	-	855.240,40
-nieczystości płynne	-	535.344,23	-	463.347,71
-nieczystości stałe-firmy	-	312.116,51	-	281.258,45
-nieczystości stałe-PSZOK	-	256.800,00	-	227.373,70
2. Sprzedaż materiałów	-	-	-	-
3. Sprzedaż towarów	-	-	-	-
4. Sprzedaż produktów lub innych usług	-	2.898,19	-	4.300,54
-sprzedaż pojemników do segregacji odpadów	-	2.898,19	-	4.300,54
5. Inne przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
Razem	-	5.903.956,55	-	5.227.220,67
w tym:	-	-	-	-
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	5.903.956,55	-	5.227.220,67
-usługi	-		-	5.222.920,13
-produkty/towary	-	2.898,19	-	4.300,54
Sprzedaż eksportowa	-	-	-	-
-usługi	-	-	-	-
-produkty/towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewnątrzzonowa	-	-	-	-
-usługi	-	-	-	-
-produkty/towary	-	-	-	-

39. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-	-
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	176.386,01	109.782,73
- otrzymane odszkodowania	-	27.794,88
- zwrot kosztów sądowych	-	970,00
- refundacja wynagrodzenia z Urzędu Pracy	-	-
- umorzenie podatku od nieruchomości	155.907,00	60.625,00
- aktualizacja inwestycji w nieruchomości	-	-
- pozostałe	20.479,01	20.392,85
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	176.386,01	109.782,73

40. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

41. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Amortyzacja	112.113,49	130.895,41
2. Zużycie materiałów i energii	1.208.238,89	1.096.826,13
3. Usługi obce	735.157,73	643.613,15
4. Podatki i opłaty, w tym:	696.162,74	552.263,23
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	2.654.222,93	2.259.616,12
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	552.623,66	466.431,85
7. Pozostałe koszty rodzajowe	76.624,81	84.066,18
Koszty rodzajowe ogółem	6.035.144,25	5.233.712,07
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

42. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
3. Inne koszty operacyjne	504,68	999,99
- pozostałe	504,68	999,99
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	504,68	999,99

43. Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
2. Odsetki	11.873,24	8.016,90
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
4. Aktualizacja wartości	-	-
5. Inne	-	-
- pozostałe	-	-
Przychody finansowe ogółem	11.873,24	8.016,90

44. Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki	3.568,48	1.972,78
a) dla jednostek powiązanych	-	-
b) dla pozostałych jednostek	3.568,48	1.972,78
- odsetki bankowe i inne	-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
4. Inne	1.557,28	-
- pozostałe	1.557,28	-
Koszty finansowe ogółem	5.125,76	1.972,78

45. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1. Materiały	155.324,62	-	155.324,62
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
Razem	155.324,62	-	155.324,62

46. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

47. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

48. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk/ strata brutto	53.136,02	123.148,38
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1.432,00	1.048,00
- odsetki od podatku od nieruchomości (NKUP)	1.419,00	48,00
- kara pieniężna	-	1.000,00
- pozostałe koszty NKUP	13,00	-
3. Zwiększenia kosztów podatkowych	-	-
- ...	-	-
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1.350,00	28.764,88
- zwrot kosztów sądowych	-	970,00
- odszkodowanie	-	27.794,88
- inne (umorzono odsetki od podatku od nieruchomości)	1.350,00	-
5. Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
-	-	-
6. Dochód/strata	53.218,02	95.431,50
7. Odliczenia od dochodu	53.218,02	95.431,50
8. Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
9. Podatek według stawki 9%	-	-
10. Odliczenia od podatku	-	-
11. Podatek należny	-	-
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-	-
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-
14. Razem obciążenie wyniku brutto	-	-

49. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

50. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

51. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

52. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

53. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	872.076,37	437.986,90
2. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	872.076,37	437.986,90

54. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

55. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

56. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie dotyczy.

57. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

58. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

59. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

60. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy.

61. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Nie dotyczy.

62. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

63. Pozostałe – kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

Nie dotyczy.

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Milena Masalska
Data: 2026.03.30
11:27:01 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Michał Król
Data: 2026.03.30 11:27:33 CEST