

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2024 ROKU DO 31.12.2024 ROKU**



**MIEJSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
62-600 KOŁO, UL. ENERGETYCZNA 11**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe firmy Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kole, ul. Energetyczna 11 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
 - a) Spółka powstała 1 października 2012 roku w wyniku przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kole, ul. Zachodnia 22. Mienie znajdujące się w użytkowaniu Zakładu zostało wniesione przez Gminę Miejską Koło do Spółki jako aport. W zamian za aport Gmina Miejska Koło objęła wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki.
 - b) Identyfikacja podatkowa – numer NIP 666-211-03-92.
 - c) Drugi Wielkopolski Urząd Skarbowy w Kaliszu - 62-800 Kalisz, ul. Fabryczna 1 A.
 - d) Rejestracja jednostki i forma prawna:

Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000445351.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorstw w dniu 27.12.2012 roku.
 - e) Przedmiotem działalności Spółki w roku obrotowym było:
 - ujmowanie, zgodnie z pozwoleniem wodno-prawnym, uzdatnianie i dostarczanie wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi,
 - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków zgodnie z warunkami określonymi w pozwoleniu wodno-prawnym.
 - f) Udziałowcy: Gmina Miejska Koło – 100% udziałów.
2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Jednostka powstała w Kole. Akt notarialny z dnia 01.10.2012 r. sporządzony w Kancelarii Andrzeja Przybyłowicza w Kole, za Repertorium A Nr 4634/2012.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, czyli okres roku kalendarzowego.
4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w przyszłości co najmniej przez 12 m-cy licząc od dnia bilansowego.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.



7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu przez firmę audytorską.

Metody wyceny:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł. do 10 000,00 zł. (włącznie) ujmowane są w kosztach zużycia materiałów,
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 24 m-cy. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000,00 zł. umarzane są jednorazowo i odnoszone w koszty materiałów.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego uwzględniając art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości dla celów bilansowych kwalifikowane są jako leasing finansowy, zaś dla celów podatkowych jako leasing operacyjny. Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych przedmiot leasingu jako środek trwały po stronie aktywów, a po stronie pasywów zobowiązanie finansowe. W okresie trwania umowy dokonywane są odpisy amortyzacyjne od przedmiotu leasingu i równocześnie spłacane zobowiązania poprzez płatności rat leasingowych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Ponadto w wartości środków trwałych w budowie ujmuje się skutki wyceny według skorygowanej ceny nabycia kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie środków trwałych w budowie.

Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się w wartości nominalnej.

Długoterminowe aktywa finansowe.

Nie wystąpiły.



Środki obrotowe.

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Zapasy:

- - surowce ,
- - materiały,
 - ewidencję analityczną materiałów stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu,
 - rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą FIFO,
 - ujawnione w czasie rozliczania zakupu materiałów drobne odchylenia wynikające z zaokrągleń odpisuje się w koszty działalności,
- - towary,
- - produkty gotowe,
 - dla wytworzonych wyrobów gotowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego wyrobu lub asortymentu stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych,
 - przyjęcie wyrobów gotowych do magazynu następuje w cenach ewidencyjnych,
 - rozchód wyrobów gotowych z magazynu prowadzi się według cen ewidencyjnych metodą FIFO,
 - odchylenia od cen ewidencyjnych rozlicza się proporcjonalnie do wartości wszystkich rozchodów wyrobów gotowych w danym okresie sprawozdawczym i zapasu wyrobów gotowych na koniec okresu. Odchylenia od cen ewidencyjnych ustalane są na koniec każdego miesiąca,
 - na dzień bilansowy zapasy wyrobów gotowych wyrażonych w cenach ewidencyjnych doprowadza się do poziomu rzeczywistego kosztu wytworzenia poprzez skorygowanie przypadających na nie odchyleń, jednak nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień.

Należności, roszczenia i zobowiązania.

Należności wyceniono w wartości nominalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość , a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie w poz. B.II.3b. Aktywów oraz w poz.B.III.3g Pasywów - Spółka prezentuje odpowiednio należności/zobowiązania z tytułu podatków i ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń wymagalnych na dzień bilansowy, w szczególności rozrachunków z ZUS i US a także zobowiązań z tytułu opłat za usługi wodne.



Odpisy należności

Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala ewentualną wartość koniecznego odpisu dla należności.

Środki pieniężne.

Wyceniono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki.

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami, zgodnie z treścią umowy. Zobowiązania długoterminowe są wyceniane, w zależności od treści umowy, przy zastosowaniu skorygowanej ceny nabycia (SCN), zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17.11.2024 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U., poz. 1750).

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyceniane wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.

Kapitały własne.

Wyceniane w wartości nominalnej z dnia powstania.

Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia kosztów.

Wyceniane w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne.

W wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne.

Wyceniane w wartości nominalnej.

Wynik finansowy.

W wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, i ostrożności realizacji.

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczywistą określoną w załączniku Nr 1 do Ustawy. Sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze. Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy,
- bilans sporządzono zapewniając dane porównawcze, wykazano stan na koniec bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego,



- na mocy ustawy z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.poz.1863) w rachunku zysków i strat wprowadzono zmianę w zakresie prezentacji przychodów i kosztów ze sprzedaży materiałów. Przychody i koszty ze sprzedaży materiałów były dotychczas prezentowane w rzis w części podstawowej działalności operacyjnej. Po nowelizacji przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów wykazywane są w pozostałej działalności operacyjnej- odrębnie przychody w pozostałych przychodach operacyjnych i koszty w pozostałych kosztach operacyjnych.

W związku z powyższym rachunek zysków i strat sporządzono zgodnie z zapisami z ZPR, rachunek zawiera dane za bieżący rok obrotowy oraz za ubiegły rok obrotowy.

Spółka w informacji dodatkowej do sprawozdania, w części informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat wykazuje dane za bieżący rok obrotowy oraz za ubiegły rok obrotowy, a także za ubiegły rok obrotowy przekształcony i sporządzony w postaci porównawczej, dane są porównywalne,

- rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, w rachunku przepływów zawarto dane bieżącego roku obrotowego i ubiegłego roku, dane są porównywalne,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzono zawierając dane bieżącego i ubiegłego roku obrotowego, dane są porównywalne,
- punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności z obrotami i saldami kont księgi głównej,
- zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,
- dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane,
- w sprawozdaniu finansowym nie wyodrębniono sald dotyczących jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znaczący inwestor), ponieważ nie wystąpiły na dzień 31.12.2024 roku.

Koło, dnia 29 kwietnia 2025 roku.

Główny Księgowy

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Krzysztof Bałuski

(podpis kierownika jednostki)

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31-12-2024	31-12-2023		31-12-2024	31-12-2023
A. Aktywa trwałe	79 330 796,45	81 106 457,67	A. Kapitał własny	34 093 577,75	34 235 857,79
I. Wartości niematerialne i prawne	0,08	70 000,04	I. Kapitał podstawowy	29 431 000,00	29 431 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał zapasowy, w tym	4 647 567,75	4 647 567,75
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	0,08	70 000,04	III. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 944 461,37	80 614 115,63	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	0,00	0,00
1. Środki trwałe	77 066 627,00	79 930 083,14	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	2 482 800,00	2 482 800,00	- kapitał w trakcie rejestracji w KRS		
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 814 251,46	62 434 625,29	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	12 141 296,86	13 126 456,77	VI. Zysk (strata) netto	15 010,00	157 290,04
d. środki transportu	1 566 566,12	1 797 165,60	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	61 712,56	89 035,48	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 499 208,61	49 211 234,28
2. Środki trwałe w budowie	1 877 834,37	684 032,49	I. Rezerwy na zobowiązania	2 192 061,07	2 308 129,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 598,00	21 556,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 978 845,00	2 084 381,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	1 229 257,00	1 544 245,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	749 588,00	540 136,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	200 618,07	202 192,11
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	200 618,07	202 192,11
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	17 009 150,06	14 856 181,07
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	17 009 150,06	14 856 181,07
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a. kredyty i pożyczki	17 009 150,06	14 828 172,26
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c. inne zobowiązania finansowe	0,00	28 008,81
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e. inne	0,00	0,00

AS

BR

-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 953 374,55	5 551 503,44
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.Zobowiązanie wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b. inne	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	386 335,00	422 342,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	386 335,00	422 342,00	b. inne	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 919 290,33	5 532 272,74
B. Aktywa obrotowe	3 261 989,91	2 340 634,40	a. kredyty i pożyczki	1 503 346,87	4 574 781,40
I. Zapasy	664 059,57	524 114,05	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.Materiały	403 029,44	507 236,76	c. inne zobowiązania finansowe	28 015,00	29 229,09
2.Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	310 106,22	198 958,41
3.Produkty gotowe	232 511,65	0,00	- do 12 miesięcy	310 106,22	198 958,41
4.Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5.Zaliczki na dostawy i usługi	28 518,48	16 877,29	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 166 753,17	1 720 402,68	f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	295 724,32	371 369,62
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h. z tytułu wynagrodzeń	300 314,66	315 253,70
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	i. inne	481 783,26	42 680,52
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	34 084,22	19 230,70
b. inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 344 622,93	26 495 420,66
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 344 622,93	26 495 420,66
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	25 185 718,97	25 378 948,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 158 903,96	1 116 472,66
b. inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 166 753,17	1 720 402,68			
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 845 654,17	1 485 291,68			
- do 12 miesięcy	1 845 654,17	1 485 291,68			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b. z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	313 194,00	227 411,00			
c. inne	7 905,00	7 700,00			
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			

III. Inwestycje krótkoterminowe	349 443,55	22 106,29			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	349 443,55	22 106,29			
a. w jednostkach powiązanych	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			
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	349 443,55	22 106,29			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	348 854,48	22 106,29			
- inne środki pieniężne	589,07	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 733,62	74 011,38			
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	82 592 786,36	83 447 092,07	PASYWA RAZEM	82 592 786,36	83 447 092,07

Koło, dnia 29 kwietnia 2025 r.

Główny Księgowy
Grażyna Skokalska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Krzysztof Bąkowski
podpis Kierownika jednostki

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
A. Przychody netto i zrównane z nimi, w tym	19 636 126,16	16 999 845,35
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 051 380,80	17 382 356,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie(+), zmniejszenie (-))	326 208,01	-572 919,43
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	258 537,35	188 032,68
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 375,53
B. Koszty działalności operacyjnej	19 545 487,45	17 432 982,82
I. Amortyzacja	4 791 082,99	3 758 468,45
II. Zużycie materiałów i energii:	3 488 713,20	3 484 949,83
III. Usługi obce	1 203 773,87	1 185 899,40
IV. Podatki i opłaty, w tym	2 577 913,50	1 883 767,96
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 909 324,47	5 561 701,85
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym	1 393 632,96	1 354 541,85
- emerytalne	528 708,31	518 369,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	181 046,46	199 980,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 673,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	90 638,71	-433 137,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 216 539,06	869 349,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 421,27	81 120,72
II. Dotacje	1 177 185,22	568 907,59
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 486,25	1 985,18
IV. Inne przychody operacyjne	30 446,32	217 336,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	52 597,82	74 842,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 619,90	8 041,68
III. Inne koszty operacyjne	48 977,92	66 800,60
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 254 579,95	361 370,03
G. Przychody finansowe	20 293,40	613 669,49
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:	4 599,28	23 614,65
- 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	15 694,12	590 054,84
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 123 155,35	782 268,48
I. Odsetki, w tym:	1 123 155,35	782 268,48
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	151 718,00	192 771,04
J. Podatek dochodowy	136 708,00	35 481,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 010,00	157 290,04

Koło, dnia 29 kwietnia 2025 r.

Główny Księgowy
Grażyna Skokalska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Krzysztof Bakowski
podpis kierownika jednostki

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	15 010,00	157 290,04
II. Korekty razem	4 012 707,93	4 333 026,57
1. Amortyzacja	4 791 082,99	3 758 468,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 090 448,41	545 125,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 421,27	-81 120,72
5. Zmiana stanu rezerw	-116 068,04	629 908,97
6. Zmiana stanu zapasów	-139 945,52	-27 049,29
7. Zmiana stanu należności	-446 350,49	753 498,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 402,89	-899 363,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-122 512,97	253 559,14
10. Inne korekty	-1 029 122,29	-599 999,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 027 717,93	4 490 316,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 422,76	91 332,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 422,76	85 131,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	6 200,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	6 200,55
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	6 200,55
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 720 662,11	12 288 543,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 720 662,11	12 288 543,11
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
- inne aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 710 239,35	-12 197 210,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 753 797,29	6 964 389,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 724 675,00	6 364 389,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 029 122,29	599 999,99
II. Wydatki	5 743 938,61	2 557 702,74
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 563 239,87	1 418 989,10
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 222,90	30 366,56
8. Odsetki	1 151 475,84	1 108 347,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-990 141,32	4 406 686,26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	327 337,26	-3 300 208,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	327 337,26	-3 300 208,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	22 106,29	3 322 314,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	349 443,55	22 106,29
o graniczonej możliwości dysponowania	31 045,82	10 391,10

Koło, dnia 29 kwietnia 2025 r.

Główny Księgowy
Grażyna Skońska
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Arzysław Bakowski
podpis kierownika jednostki

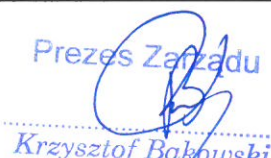
WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 235 857,79	34 047 489,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 235 857,79	34 047 489,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 431 000,00	29 212 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	219 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	219 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	219 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 431 000,00	29 431 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 647 567,75	4 646 767,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	800,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- nadwyżka ponad obejmowane udziały	0,00	800,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 647 567,75	4 647 567,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (podwyższenie)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	157 290,04	188 722,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	157 290,04	188 722,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	157 290,04	188 722,06
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku	157 290,04	188 722,06
dywidenda	0,00	0,00
zwiększenie kapitału własnego	0,00	0,00
zasilenie ZFSS	157 290,04	188 722,06
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	15 010,00	157 290,04
a) zysk netto	15 010,00	157 290,04
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisu z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 093 577,75	34 235 857,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 078 567,75	34 078 567,75

Koło, dnia 29 kwietnia 2025 r.


Grażyna Skokalska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu


Krzysztof Bakowski

podpis kierownika jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego zmiana stanów i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nota nr 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ POZĄTKOWA (BRUTTO) I JEJ ZMIANY					
Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	412 591,40	0,00	412 591,40
Zwiększenie wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	83 836,40	0,00	83 836,40
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	83 836,40	0,00	83 836,40
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	328 755,00	0,00	328 755,00
AMORTYZACJA (UMORZENIE)					
Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	342 591,36	0,00	342 591,36
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	69 999,96	0,00	69 999,96
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00		0,00
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	69 999,96	0,00	69 999,96
- inne					
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	83 836,40	0,00	83 836,40
- zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	83 836,40	0,00	83 836,40
Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	328 754,92	0,00	328 754,92
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	70 000,04	0,00	70 000,04
Wartość netto na BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,08	0,00	0,08

Nota nr 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ POZĄTKOWA (BRUTTO) I JEJ ZMIANY						
Stan na 31.12.2023 r.	2 482 800,00	99 366 281,91	17 699 140,78	3 278 427,77	697 289,65	123 523 940,11
Zwiększenie wartości początkowej	0,00	1 421 508,13	556 003,73	0,00	0,00	1 977 511,86
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	1 421 508,13	556 003,73	0,00	0,00	1 977 511,86
Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	193 766,52	58 292,48	0,00	0,00	252 059,00
- zbycie	0,00	10 000,00	9 900,00	0,00	0,00	19 900,00
- likwidacja	0,00	12 878,98	48 392,48	0,00	0,00	61 271,46
- inne	0,00	170 887,54	0,00	0,00	0,00	170 887,54
Stan na 31.12.2024 r.	2 482 800,00	100 594 023,52	18 196 852,03	3 278 427,77	697 289,65	125 249 392,97
AMORTYZACJA (UMORZENIE)						
Stan na 31.12.2023 r.	0,00	36 931 656,62	4 572 684,01	1 481 262,17	608 254,17	43 593 856,97
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00	2 921 996,99	1 541 163,64	230 599,48	27 322,92	4 721 083,03
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za okres	0,00	2 921 996,99	1 541 163,64	230 599,48	27 322,92	4 721 083,03
- inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00	73 881,55	58 292,48	0,00	0,00	132 174,03
- zmniejszenie umorzenia	0,00	73 881,55	58 292,48	0,00	0,00	132 174,03
Stan na 31.12.2024 r.	0,00	39 779 772,06	6 055 555,17	1 711 861,65	635 577,09	48 182 765,97
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na BZ 31.12.2023 r.	2 482 800,00	62 434 625,29	13 126 456,77	1 797 165,60	89 035,48	79 930 083,14
Wartość netto na BZ 31.12.2024 r.	2 482 800,00	60 814 251,46	12 141 296,86	1 566 566,12	61 712,56	77 066 627,00

44

Nota nr 3. Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 31.12.2023 r.	684 032,49
2.	Zwiększenia:	3 173 350,82
	- zakupy gotowych dóbr	28 870,00
	- nakłady	1 807 375,41
	-przekazanie do używania śr.trwałe	1 327 969,84
	- odsetki od kredytów w okresie realizacji	4 705,31
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
	wycena pożyczki wg skorygowanej ceny nabycia	4 430,26
3.	Zmniejszenia:	1 979 548,94
	- zakup gotowych dóbr	28 870,00
	- przekazanie do używania środków trwałych	1 948 641,86
	- przekazanie do używania wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	- zaniechanie	2 037,08
	- aktualizacja wartości (odpis)	0,00
	- wycena pożyczki wg skorygowanej ceny nabycia	0,00
4.	Stan na 31.12.2024 r.	1 877 834,37

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10 – nie występuje.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu – nie występuje.

Nota nr 4. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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




7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota nr 5. Zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczonego podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	422 342,00	0,00	21 556,00	0,00
a)	Zwiększenia	788,80	0,00	0,00	0,00
	zarachowane należne lecz niezapłacone odsetki od lokat bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki od pożyczki NFOŚiGW, Santander Bank Polska SA	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości pożyczki (wycena wg SCN)	0,00	0,00	0,00	0,00
	składki ZUS za XI i XII 2024 kontrakt menadżerski i składki PPK	433,07	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na materiały BHP	301,07	0,00	0,00	0,00
	leasing operacyjny księgowo finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	54,66		0,00	
b)	Zmniejszenia	36 795,48	0,00	8 958,00	0,00
	umowy zlecenia i kontrakt menedżerski, nagroda prezesa	7 135,46	0,00	0,00	0,00
	rezerwa na wynagrodzenie zmienne	639,73	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie rezerw na świadczenia pracownicze	19 412,11	0,00	0,00	0,00
	prowizja za zarządzanie kredytem	47,01	0,00	0,00	0,00
	składki ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki od pożyczki WFOŚiGW i pożyczki Santander Bank	2 670,70	0,00	0,00	0,00
	zarachowane należne lecz niezapłacone odsetki od lokat bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	składki ZUS za XII 2023 nagroda	1 338,12	0,00	0,00	0,00
	leasing operacyjny księgowo finansowy	5 552,35	0,00	8 958,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	386 335,00	0,00	12 598,00	0,00
	w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Zapasy.

Nota nr 6. Wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2023r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2024r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2024r.
1	Materiały	527 216,43	421 124,43	18 094,99	403 029,44
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	232 511,65	0,00	232 511,65
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	16 877,29	28 518,48	0,00	28 518,48
Razem		544 093,72	682 154,56	18 094,99	664 059,57

Nota nr 7. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Utrata cech użytkowych i handlowych	18 094,99	0,00	0,00	0,00	18 094,99
Utrata rynków zbytu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	18 094,99	0,00	0,00	0,00	18 094,99

9. Należności oraz odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nota nr 8. Należności oraz odpisy aktualizujące wartość należności według pozycji bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2024 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 728 949,12	8 546,44	1 720 402,68	2 178 317,94	11 564,77	2 166 753,17
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 493 838,12	8 546,44	1 485 291,68	1 854 939,77	9 285,60	1 845 654,17
	- do 12 miesięcy	1 493 838,12	8 546,44	1 485 291,68	1 854 939,77	9 285,60	1 845 654,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	227 411,00	0,00	227 411,00	313 194,00	0,00	313 194,00
	c) inne	7 700,00	0,00	7 700,00	7 905,00	0,00	7 905,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	2 279,17	2 279,17	0,00
Razem		1 728 949,12	8 546,44	1 720 402,68	2 178 317,94	11 564,77	2 166 753,17

84

Nota nr 9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2024 r.
1.	należności z tytułu dostaw i usług	8 546,44	1 340,73	0,00	601,57	9 285,60
	w tym:					
	należność główna	8 546,44	1 340,73	0,00	601,57	9 285,60
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	2 279,17	0,00	0,00	2 279,17
	w tym:					
	należność główna	0,00	2 279,17	0,00	0,00	2 279,17
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		8 546,44	3 619,90	0,00	601,57	11 564,77

Nota nr 10. Należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca	1 642 378,58	119 051,63	1 761 430,21	0,00	1 761 430,21
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	81 575,83	81 575,83	0,00	81 575,83
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	2 648,13	2 648,13	0,00	2 648,13
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	852,57	852,57	852,57	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	8 433,03	8 433,03	8 433,03	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 642 378,58	212 561,19	1 854 939,77	9 285,60	1 845 654,17

AG



10. Inwestycje krótkoterminowe.

Nota nr 11. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 106,29	349 443,55	0,00	349 443,55
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 106,29	349 443,55	0,00	349 443,55
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	22 106,29	349 443,55	0,00	349 443,55
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	22 106,29	349 443,55	0,00	349 443,55

Informacja o wysokości salda na rachunku VAT.

Saldo na rachunku VAT na dzień 31.12.2024 r. wynosi – 78,81 zł.

11. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nota nr 12. Struktura własności kapitału podstawowego - stan na koniec roku obrotowego

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziału	Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki w %
Gmina Miejska Koło	29 431	1 000	100

12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – informacje zostały zaprezentowane w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Nota 13. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	15 010,00
2	Zysk netto z lat ubiegłych	0,00
3	Razem do podziału	15 010,00
4	Proponowany podział zysku	15 010,00
	a) wypłata dywidendy (zaliczki)	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	15 010,00
	f) inne	0,00
5	Proponowane pokrycie straty:	0,00
	a) kapitałem zapasowym	0,00
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
6	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nota nr 14. Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2024 r.
1	Rezerwa tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 556,00	0,00	8 958,00	0,00	12 598,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	2 084 381,00	251 668,00	357 204,00	0,00	1 978 845,00
	a) długoterminowe	1 544 245,00	-314 988,00	0,00	0,00	1 229 257,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	1 544 245,00	-314 988,00	0,00	0,00	1 229 257,00
	b) krótkoterminowe	540 136,00	566 656,00	357 204,00	0,00	749 588,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	392 869,00	516 089,00	315 204,00	0,00	593 754,00
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	105 267,00	11 934,00	0,00	0,00	117 201,00
	- na wynagrodzenie zmienne	42 000,00	38 633,00	42 000,00	0,00	38 633,00
3	Pozostałe rezerwy	202 192,11	200 618,07	202 192,11	0,00	200 618,07
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	202 192,11	200 618,07	202 192,11	0,00	200 618,07
	-odszkodowania procesowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-niewymagalne na 31.12.2024 roku zobowiązania z tytułu podatku VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-niewymagalne na 31.12.2024 roku zobowiązania z tytułu ZUS	177 674,11	171 294,47	177 674,11	0,00	171 294,47
	-niewymagalne na 31.12.2024 roku zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	24 518,00	27 739,00	24 518,00	0,00	27 739,00
	-inne	0,00	1 584,60	0,00	0,00	1 584,60
Razem		2 308 129,11	452 286,07	568 354,11	0,00	2 192 061,07

89

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nota nr15. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Okres wymagalności stan na 31.12.2024 r.				
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług						
	b) inne						
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług						
	b) inne						
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 388 453,81	2 919 290,33	2 788 668,20	2 423 304,00	11 797 177,86	19 928 440,39
	a) kredyty i pożyczki	19 402 953,66	1 503 346,87	2 788 668,20	2 423 304,00	11 797 177,86	18 512 496,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	57 237,90	28 015,00	0,00	0,00	0,00	28 015,00
	d) z tytułu dostaw i usług	198 958,41	310 106,22	0,00	0,00	0,00	310 106,22
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	371 369,62	295 724,32	0,00	0,00	0,00	295 724,32
	h) z tytułu wynagrodzeń	315 253,70	300 314,66	0,00	0,00	0,00	300 314,66
	i) inne	42 680,52	481 783,26	0,00	0,00	0,00	481 783,26
4	Fundusze specjalne	19 230,70	34 084,22	0,00	0,00	0,00	34 084,22
	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 230,70	34 084,22	0,00	0,00	0,00	34 084,22
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		20 407 684,51	2 953 374,55	2 788 668,20	2 423 304,00	11 797 177,86	19 962 524,61

84

16. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota nr 16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
1	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0189/16-00 Dofinansowanie projektu "Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Koło" w ramach działania 2.3 "Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach" oś priorytetowa II "Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	29 135 726,00	0,00	0,00	0,00
2	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Umowa nr 257/2017/Wn15/OW-ki-ys/P o dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pod nazwą "Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Koło"	15 450 050,00	0,00	0,00	0,00
3	Weksel własny "in blanco" szt. 1	PKO Leasing S.A. z siedzibą w Łodzi al. Marszałka Edwarda Śmigłego – Rydza 20 Ciągnik Zetor	149 700,00	0,00	0,00	0,00
4	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Santander Bank Polska Spółka Akcyjna w Warszawie al. Jana Pawła II 17 Samochód specjalny do czyszczenia kanalizacji	1 826 825,00	0,00	0,00	0,00
4	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Pożyczka na realizację zadania "Budowa sieci sanitarnej w ul. Zakładowa - Toruńska"	2 590 513,00	0,00	0,00	0,00
5	Hipoteka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Umowa pożyczki nr 17088/U/400/984/2023 na realizację przedsięwzięcia pod nazwą "Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby działalności MZWik Sp. z o.o. w Kole"	2 427 000,00	3 155 100,00	3 155 100,00	0,00
	Weksel własny "in blanco" szt. 1			0,00	0,00	0,00
	Cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości			0,00	0,00	0,00
6	Weksel własny "in blanco" szt. 1	Santander Bank Polska Warszawa. Kredyt w rachunku bieżącym.	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem			53 579 814,00	3 155 100,00	3 155 100,00	0,00

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota nr 17. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na			
		Stan na 31.12.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	422 342,00	0,00	36 007,00	386 335,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	422 342,00	0,00	36 007,00	386 335,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – aktywa	74 011,38	900 115,74	892 393,50	81 733,62
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - aktywa	37 357,27	251 018,79	261 273,83	27 102,23
	- opłata e-Toll	295,26	0,00	53,04	242,22
	- ubezpieczenia majątkowe	18 319,61	113 754,39	111 168,53	20 905,47
	- prenumeraty	1 561,48	9 402,93	9 787,01	1 177,40
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długotermin.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umieszczenie urządzenia w pasie drogowym	660,28	57 785,19	58 321,75	123,72
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi informatyczne, telekomunikacyjne	2 780,81	4 271,00	6 240,81	811,00
	- usługi inne	0,00	2 462,00	639,78	1 822,22
	- dostawa gazu	9 311,80	45 227,73	54 539,53	0,00
	- basen	4 428,03	18 115,55	20 523,38	2 020,20
	b) rozliczenia międzyokresowe pozostałe - aktywa	36 654,11	649 096,95	631 119,67	54 631,39
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	36 654,11	649 096,95	631 119,67	54 631,39
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Rozliczenia międzyokresowe - pasywa	26 495 420,66	2 251 473,61	2 402 271,34	26 344 622,93
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 495 420,66	2 251 473,61	2 402 271,34	26 344 622,93
	a) długoterminowe	25 378 948,00	1 029 122,29	1 222 351,32	25 185 718,97
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	31 969,99	0,00	2 734,80	29 235,19
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe-Oczyszczalnia	25 346 978,01	1 029 122,29	1 219 616,52	25 156 483,78
	b) krótkoterminowe	1 116 472,66	1 222 351,32	1 179 920,02	1 158 903,96
	- przedpłaty na świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	2 734,80	2 734,80	2 734,80	2 734,80
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe-Oczyszczalnia	1 113 737,86	1 219 616,52	1 177 185,22	1 156 169,16

18. Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami.

Nota nr 18. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozrachunku z US z tytułu podatku VAT	221	330 183,39	B.II 3 b	275 552,00
			B.IV	54 631,39

Nota nr 19. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	243	18 552 847,26	B.II 3a	17 009 150,06
			B.III 3a	1 543 697,20
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek- inne zobowiązania finansowe z tytułu umowy leasingu	244	28 015,00	B.II 3c	0,00
			B.III 3c	28 015,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	63 250,00	B.I 3 krótkoterminowa	27 739,00
			B.III 3 g	35 511,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	225	342 178,31	B.I 3 krótkoterminowa	171 294,47
			B.III 3 g	170 883,84

184

19. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje.

Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nota nr 20. Wycena zobowiązania finansowego

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka posiada zobowiązania zaliczane do instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17.11.2024 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U., poz. 1750)	
Spółka posiada zobowiązania z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu oraz NFOŚiGW w Warszawie i kredyt inwestycyjny w Santander Bank Polska w Warszawie. Spółka, jako podmiot, którego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, wyceniła zobowiązanie finansowe według skorygowanej ceny nabycia.	
Zobowiązanie z tytułu pożyczki wartość nominalna	18 552 847,26
w tym jako:	
długoterminowe	17 009 150,06
krótkoterminowe	1 543 697,20
Skorygowana cena nabycia	-45 055,64
w tym jako:	
długoterminowa	0,00
krótkoterminowa	-45 055,64
Wartość pożyczki według skorygowanej ceny nabycia	18 507 791,62
w tym jako:	
długoterminowa	17 009 150,06
krótkoterminowa	1 498 641,56
Wartość bilansowa pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami)	18 512 496,93
w tym odsetki	4 705,31
długoterminowa	17 009 150,06
krótkoterminowa	1 503 346,87

89

Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Nota nr 21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			W tym za granicę	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy po zmianie	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	19 051 380,80	17 382 356,57	17 382 356,57	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	225 832,94	215 119,00	215 119,00	0,00	0,00
	- produkcja polepszacza gleby	225 832,94	215 119,00	215 119,00		
	2) usług, w tym:	18 825 547,86	17 167 237,57	17 167 237,57	0,00	0,00
	- dostawa wody	4 925 413,13	4 486 164,95	4 486 164,95	0,00	0,00
	- odbiór ścieków	10 214 008,22	9 174 114,54	9 174 114,54	0,00	0,00
	- działalność usługowa	1 857 527,35	1 687 406,58	1 687 406,58	0,00	0,00
	- odprowadzanie wód opadowych i roztopowych	1 828 599,16	1 819 551,50	1 819 551,50	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 375,53	0,00	0,00	0,00
	1) towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) materiałów, w tym:	0,00	2 375,53	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	2 375,53	0,00	0,00	0,00
	Razem	19 051 380,80	17 384 732,10	17 382 356,57	0,00	0,00

AM

2. Koszty według rodzaju.

Nota nr 22. Koszty rodzajowe, rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych materiałów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy po zmianie
1	Amortyzacja	4 791 082,99	3 758 468,45	3 758 468,45
2	Zużycie materiałów i energii	3 488 713,20	3 484 949,83	3 484 949,83
3	Usługi obce	1 203 773,87	1 185 899,40	1 185 899,40
4	Podatki i opłaty	2 577 913,50	1 883 767,96	1 883 767,96
5	Wynagrodzenia	5 909 324,47	5 561 701,85	5 561 701,85
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 393 632,96	1 354 541,85	1 354 541,85
	<i>w tym emerytalne</i>	<i>528 708,31</i>	<i>518 369,04</i>	<i>518 369,04</i>
7	Pozostałe koszty rodzajowe	181 046,46	199 980,11	199 980,11
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 673,37	0,00
	Koszty według rodzaju, razem	19 545 487,45	17 432 982,82	17 429 309,45
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 863 304,35	15 516 595,03	15 512 921,66
2	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
3	Koszty ogólnozakładowe	2 097 437,74	2 301 274,54	2 301 274,54
4	Zmiana stanu produktów	326 208,01	-572 919,43	-572 919,43
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	258 537,35	188 032,68	188 032,68
	Koszt działalności operacyjnej	19 545 487,45	17 432 982,82	17 429 309,45

3. Pozostałe przychody operacyjne.

Nota nr 23. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy po zmianie
I	Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 422,76	85 131,68	85 131,68
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	10 422,76	85 131,68	85 131,68
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	1 177 185,22	568 907,59	568 907,59
	- dotacje i subwencje i dopłaty	1 177 185,22	568 907,59	568 907,59
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 486,25	1 985,18	1 985,18
	- rozwiązanie odpisu należności	601,57	1 985,18	1 985,18
	- rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości zapasów	1 884,68	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	30 446,32	217 336,29	219 711,82
	- odpis wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
	- zapłata za przekroczenie ładunków ścieków	0,00	27 272,56	27 272,56
	- przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika	1 343,08	2 010,33	2 010,33
	- sprzedaż materiałów	2 346,63	0,00	2 375,53
	- odszkodowania i zwrot kosztów sądowych	0,00	21 806,38	21 806,38
	- przychody z tytułu refaktury za energię elektryczną - Wuprinż	0,00	44 516,51	44 516,51
	inne	26 756,61	121 730,51	121 730,51
Razem		1 220 540,55	873 360,74	875 736,27

Ag

4. Pozostałe koszty operacyjne.

Nota nr 24. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy po zmianie
I	Koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 001,49	4 010,96	4 010,96
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	1 964,41	4 010,96	4 010,96
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	koszty zaniechanej inwestycji	2 037,08	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 619,90	8 041,68	8 041,68
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie (odpis)			
	- zapasów (odpis)	0,00	624,79	624,79
	- należności (odpis)	3 619,90	7 403,36	7 403,36
	- należności nieściągalne	0,00	13,53	13,53
	- odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	48 977,92	66 800,60	70 473,97
	- koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
	- kary, grzywny, odszkodowania	0,00	21 806,38	21 806,38
	- przekazane darowizny finansowe	8 300,00	6 400,00	6 400,00
	- świadczenia pieniężne dla emerytów	17 628,15	14 973,88	14 973,88
	- koszt sprzedanych materiałów	2 046,68	0,00	3 673,37
	-koszty sądowe	0,00	22 750,00	22 750,00
	- inne	21 003,09	870,34	870,34
Razem		56 599,31	78 853,24	82 526,61

184

5. Przychody finansowe.

Nota nr 25. Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
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		
	b) od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4 599,28	23 614,65
	a) jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	4 599,28	23 614,65
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	6 200,55
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	0,00	13 424,39
	- odsetki od należności	4 599,28	3 989,71
	- odsetki od należności (z rozwiązania odpisu aktualizującego)	0,00	0,00
III	Przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 694,12	590 054,84
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 694,12	590 054,84
V	Inne	0,00	0,00
	rekompensata za koszty odzyskiwania należności	0,00	0,00
Razem		20 293,40	613 669,49

6. Koszty finansowe.

Nota nr 26. Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
I.	Odsetki w tym:	1 123 155,35	782 268,48
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- odsetki i prowizje od kredytów	1 121 229,93	782 122,48
	- odsetki od zobowiązań	1 925,42	146,00
II.	Koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	- obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
	- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
	- odsetki nieściągalne	0,00	0,00
	- przedawnione odsetki od należności	0,00	0,00
	- odsetki od rat kapitałowych leasingu	0,00	0,00
	- odsetki od ubezpieczenia GAP	0,00	0,00
	- odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
	- umorzone odsetki	0,00	0,00
Razem		1 123 155,35	782 268,48

7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują.

8. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.

184

9. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto.

Nota nr 27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	151 718,00
2.	Zmiana stanu produktów (+) (-)	0,00
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania	1 177 185,22
	- przychody z dywidend	0,00
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego -wartość amortyzacji UE	1 177 185,22
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	126 451,17
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności należność główna	601,57
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - odsetki	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w tym rezerwa urlopową	102 169,00
	-rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne	3 367,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość materiałów	1 884,68
	- SCN	15 694,12
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i WNiP	2 734,80
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
	- naliczone odsetki od należności	0,00
	- naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	0,00
	- otrzymane odsetki od lokat zarachowane w poprzednich latach	0,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	0,00
9.	Koszty i straty księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	1 820 061,45
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	1 806,00
	- odsetki za zwłokę od zobowiązań podatkowych	0,00
	- wartość zaniechanej inwestycji	2 037,08
	- odpis aktualizujący wartość materiałów	0,00
	- koszty reprezentacji	12 242,43

Ag

OB

	- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodu	1 728 734,55
	- świadczenia pieniężne na rzecz emerytów i rencistów	17 628,15
	- darowizny	8 300,00
	- odsetki od pożyczki WFOŚiGW za opóźnienia w spłacie	4 733,00
	- ubezpieczenie OC	17 625,00
	- zwrot kosztów przejazdu na posiedzenia członkom Rady Nadzorczej	1 890,60
	- podatek VAT od należności z odpisu aktualizującego	268,14
	- spotkanie integracyjne	4 693,48
	- nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników- basen	16 195,23
	- inne	3 907,79
10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	29 835,62
	- prowizja za zarządzanie kredytem inwestycyjnym	456,71
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia – kontrakt menadż., ryczałt samoch., składki ppk	16 534,20
	- odpis aktualizujący należności	3 351,76
	- odsetki od zobowiązań	0,00
	-rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00
	- rezerwa na niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
	-rezerwa na materiały BHP - ręczniki	1 584,60
	- opłaty bankowe	76,00
	- składki ZUS za XI, XII 2024 kontrakt menadż. RN XII 2024	7 832,35
	- odpis aktualizujący - odsetki od należności	0,00
	-odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	0,00
11.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	120 828,54
	- zapłacone odsetki od pożyczki WFOŚiGW i kredytu WUKO	14 056,31
	- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym	54 290,29
	- leasing operacyjny zapłacone raty w 2024	29 222,90
	- prowizja za zarządzanie kredytem	704,09
	- składki ZUS za XI, XII 2023	12 360,95
	- uprawdopodobnienie nieściągalności należności od której dokonano odpisu aktualizującego w latach ubiegłych	0,00
	- opłaty bankowe	69,00
	- odsetki hipoteczne od zysku	10 125,00
12.	Inne zmiany (+) (-)	0,00
13.	Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 10)	577 150,14
14.	Odliczenia od dochodu	0,00
	- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 12 - 13)	577 150,00
16.	Podatek dochodowy (19%)	109 659,00

10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nota nr 28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	213 914,55		
Środki trwale w budowie	44 622,80		

11. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.
12. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota nr 29. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska			
Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania	1 238 919,28	2 828 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 113 527,87	2 753 000,00
3.	Środki trwale w budowie	1 812 080,72	1 235 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 812 080,72	1 160 000,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
5.	Koszty zaniechanej inwestycji	2 037,08	0,00
	Razem	3 053 037,08	4 063 000,00
	Skorygowana cena nabycia	4 430,26	0,00
	Razem	3 057 467,34	4 063 000,00

AS

13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie – nie występują.

3) Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym nie miała miejsca wycena żadnych pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

4) Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota nr 30. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	5 658,85	5 155,85	503,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	343 784,70	16 950,44	326 834,26	31 045,82
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne na rachunkach lokat	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	349 443,55	22 106,29	327 337,26	31 045,82

Nota nr 31. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

A.II.1 Amortyzacja (+)

4 791 082,99

- Wartości niematerialnych i prawnych
- Środków trwałych

69 999,96

4 721 083,03

A.II.2 Zyski i straty z tytułu różnic kursowych

0,00

- Zrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów
- Niezrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów

0,00

0,00

0,00

0,00

<u>A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</u>	<u>1 090 448,41</u>
- Naliczone odsetki za 2024r. od pożyczki z WFOŚiGW	15 704,41
- Naliczone odsetki za 2024 r. od pożyczki NFOŚiGW – Oczyszczalnia Ścieków	845 606,56
- Naliczone odsetki za 2024 r. od kredytu Santander Bank- WUKO	74 066,35
- Naliczone odsetki za 2024 r. od pożyczki w NFOŚiGW- sieć kan. ul.Toruńska-Zakładowa	128 330,91
- Naliczone odsetki za 2024 r. od kredytu w koncie	37 706,96
- Odsetki od rat leasingowych	4 727,34
- SCN - zakończona inwestycja SUW i sieć kan. ul.Toruńska-Zakładowa, zakup WUKO	-15 694,12
<u>A.II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej (-)/(+)</u>	<u>-6 421,27</u>
- Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-10 422,76
- Zaniechana inwestycja	2 037,08
- Strata na likwidacji środków trwałych -część niezamortyzowana	1 964,41
<u>A.II.5 Zmiana stanu rezerw (+)(-)</u>	<u>-116 068,04</u>
- Stan rezerw na początek roku	2 308 129,11
- Stan rezerw na koniec roku	2 192 061,07
<u>A.II.6 Zmiana stanu zapasów (+)(-)</u>	<u>-139 945,52</u>
- Stan zapasów na początek roku	524 114,05
- Stan zapasów na koniec roku	664 059,57
<u>A.II.7 Zmiana stanu należności (+)(-)</u>	<u>-446 350,49</u>
- Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	0,00
- Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku	0,00
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	1 720 402,68
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	2 166 753,17
- Stan należności inwestycyjnych na początek roku	0,00
- Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00
<u>A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</u>	
<u>z wyjątkiem kredytów i pożyczek (+)(-)</u>	<u>-8 402,89</u>
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	976 722,04
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na początek roku	0,00
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	6 347,42
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	1 292 737,64
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na koniec roku	0,00
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku	331 980,00
- Wartość zobowiązań na koniec roku z tytułu wykupionych udziałów	0,00
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku	29 229,09
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku	28 015,00
<u>A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</u>	<u>-122 512,97</u>
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	422 342,00
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	386 335,00
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	74 011,38
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	81 733,62
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	26 495 420,66
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	26 344 622,93

184

<u>A.II.10 Pozostałe pozycje</u>	<u>-1 029 122,29</u>
- Straty losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Zyski losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego (niepieniężne) korygujące wartość aktywów niefinansowych	0,00
- Odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych (wzrost)	0,00
- Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00
- Przekazanie aportu w postaci zapasów	0,00
- Konwersja należności na udziały lub akcje	0,00
- Konwersja zobowiązań na udziały lub akcje własne	0,00
- Odpis z zysku na fundusz świadczeń socjalnych	0,00
- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiony bezpośrednio w kapitał	0,00
- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionej bezpośrednio w kapitał	0,00
- Zysk z lat ubiegłych	0,00
- Inne (dotacja z NFOŚiGW na budowę Oczyszczalni Ścieków)	1 029 122,29
<u>B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>	<u>10 422,76</u>
- Przychody w ciągu bieżącego roku ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	10 422,76
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na początek roku	0,00
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na koniec roku	0,00
<u>B.I.3a Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych</u>	<u>0,00</u>
- Otrzymane w bieżącym roku dywidendy	0,00
- Otrzymane w bieżącym roku odsetki od udzielonych pożyczek	0,00
- Spłaty udzielonych pożyczek	0,00
<u>B.I.3b Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach</u>	<u>0,00</u>
<u>- inne wpływy z aktywów finansowych</u>	<u>0,00</u>
- Zlikwidowane w bieżącym roku lokaty bankowe	0,00
- Otrzymane odsetki od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	0,00
- Rozwiązane lokaty bankowe powyżej 3 m-cy z roku poprzedniego	0,00
<u>B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne</u>	<u>0,00</u>
<u>B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>	<u>2 720 662,11</u>
- Zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	0,00
- Zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	1 182 939,28
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	1 531 375,41
- Spłata w bieżącym roku zobowiązania inwestycyjnego	6 347,42
<u>B.II.3a Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</u>	<u>0,00</u>
- Zobowiązanie inwestycyjne z roku poprzedniego spłacone w roku bieżącym	0,00
<u>B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</u>	<u>0,00</u>
<u>- nabycie aktywów finansowych</u>	<u>0,00</u>
- Wartość zakupionych w bieżącym roku papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży	0,00
- Lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
<u>B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne</u>	<u>0,00</u>

- Udzielona w roku bieżącym zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
<u>C.I.1 Wpływy netto z wydanych udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</u>	<u>0,00</u>
- Powiększenie kapitału zakładowego	0,00
<u>C.I.2 Kredyty i pożyczki zaciągnięte</u>	<u>3 724 675,00</u>
- Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w bieżącym roku w NFOŚiGW na budowę OŚ	2 026 675,00
- Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w bieżącym roku w WFOŚiGW w Poznaniu na budowę fotowoltaiki	1 698 000,00
- Kredyt w koncie	0,00
<u>C.I.4 Inne wpływy finansowe</u>	<u>1 029 122,29</u>
- Dotacje otrzymane na budowę Oczyszczalni Ścieków	1 029 122,29
- Dodatnie zrealizowane różnice kursowe od kredytów	0,00
<u>C.II.2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli</u>	<u>0,00</u>
- Wypłaty dywidend z zysku roku ubiegłego i lat poprzednich	0,00
- Wypłacona w roku bieżącym kwota za umorzone udziały	0,00
- Wpłaty z zysku jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa	0,00
- Zwrot z dopłat udziałowcom	0,00
<u>C.II.3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku</u>	<u>0,00</u>
- Wypłaty nagród z zysku dla pracowników	0,00
- Wydatki z zysku na cele społecznie użyteczne	0,00
<u>C.II.4 Spłata kredytów i pożyczek</u>	<u>4 563 239,87</u>
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku WFOŚiGW w Poznaniu	626 983,68
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku Santander Bank-WUKO	395 812,30
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku NFOŚiGW w Warszawie – Oczyszczalnia Ścieków	882 860,00
- Pożyczka spłacona w bieżącym roku NFOŚiGW w Warszawie –sieć kan. .ul.Toruńska-Zakładowa	195 512,00
- Spłata kredytu w koncie	2 462 071,89
<u>C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</u>	<u>29 222,90</u>
- Spłaty rat kapitałowych	29 222,90
<u>C.II.8 Zapłacone odsetki</u>	<u>1 151 475,84</u>
- Zapłacone odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	53 415,73
- Zapłacone odsetki od pożyczki z NFOŚiGW na budowę Oczyszczalni Ścieków	845 606,56
- Zapłacone odsetki od pożyczki z NFOŚiGW na budowę sieci kan. .ul.Toruńska-Zakładowa	128 330,91
- Zapłacone odsetki od kredytu Santander Bank na zakup WUKO	81 688,34
- Zapłacone odsetki od kredytu w koncie	37 706,96
- Zapłacone odsetki od leasingu	4 727,34
<u>C.II.9 Inne wydatki finansowe</u>	<u>0,00</u>
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00

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

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują.

AS

2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości – nie występują.
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Nota nr 32. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Pracownicy umysłowi	22,82	27,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	34,33	35,08
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00
4.	Uczniowie	0,00	0,00
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,08	1,00
Razem		58,23	63,33

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nota nr 33. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto			
		bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia Zarządu	*313 076.66	0,00	273 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
Wynagrodzenia		409 076,66	0,00	369 000,00	0,00

*wynagrodzenie łączne byłego i obecnego Prezesa Zarządu

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie występują.
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Nota nr 34. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	18 000,00	9 000,00	9 000,00
Inne usługi poświadczające,	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

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

1. 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 wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy – nie wystąpiły.
3. Zmiany dokonane w roku obrotowym zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – wystąpiły.

Na mocy ustawy z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.poz.1863) w rachunku zysków i strat wprowadzono zmianę w zakresie prezentacji przychodów i kosztów ze sprzedaży materiałów. Przychody i koszty ze sprzedaży materiałów były dotychczas prezentowane w rzis w części podstawowej działalności operacyjnej. Po nowelizacji przychody i koszty

związane ze sprzedażą materiałów wykazywane są w pozostałej działalności operacyjnej- odrębnie przychody w pozostałych przychodach operacyjnych i koszty w pozostałych kosztach operacyjnych. W związku z powyższym rachunek zysków i strat sporządzono zgodnie z zapisami z ZPR, rachunek zawiera dane za bieżący rok obrotowy oraz za ubiegły rok obrotowy. Spółka w informacji dodatkowej do sprawozdania, w części informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat wykazuje dane za bieżący rok obrotowy oraz za ubiegły rok obrotowy, a także za ubiegły rok obrotowy przekształcony i sporządzony w postaci porównawczej, dane są porównywalne,

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.

7) Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy Spółki.

8) Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy Spółki.

9) Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Zarząd Spółki według posiadanych informacji oświadcza, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych. Nie przewiduje istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Dlatego też przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

10) Pozostałe informacje i objaśnienia

Nie są znane Zarządowi żadne informacje inne niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik Spółki.

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową,
- przedstawia jasno i rzetelnie wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sporządzono: Koło, dnia 29 kwietnia 2025 roku.

Główny Księgowy
Grażyna Skokalska

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

Prezes Zarządu
Krzysztof Jakowski

.....
(podpis kierownika jednostki)