

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2026-03-27

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (2) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W KĘDZIERZYNIE-KOŻLU SP. Z O.O.

Siedziba

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSK

Gmina: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Ulica: FILTROWA

Nr domu: 14

Miejscowość: KĘDZIERZYN-KOŻLE

Kod pocztowy: 47-200

Forma prawna jednostki

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [17]

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z, 3700Z

NIP: 7490005208

KRS: 0000052765

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2025-01-01 do: 2025-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości.

Przyjęte zasady Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

1. Aktywa trwałe:

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 uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- środki trwałe niskocenne o wartości jednostkowej powyżej 2 000,00 do 10 000,00 zł odpisywane były bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościowo-wartościową

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł odpisane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowania w ewidencji środków trwałych

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne były umarzane metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności

2. Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w następujący sposób:

- Zapasy - objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

- Należności, roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagalnej

- Środki pieniężne - w wartości nominalnej, Spółka nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg stosowanych obliczeń dokonywanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki
- Kapitały własne - w wartości nominalnej
- Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Spółka nalicza rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z obowiązującym regulaminem wynagradzania
- Fundusze specjalne - w wartości nominalnej
- Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej

ustalenia wyniku finansowego

Wynik Finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu memoriału, współmierności, ostrożności

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art.46, 47 i 48 UoR.
 2. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsc powstawania kosztów.
 3. Rachunek Zysków i Strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, a Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią - zgodnie z zapisami w Zasadach Polityki Rachunkowości.
 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
 6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane
- Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 97,09
- Czy sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta? – TAK

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

UDZIAŁOWCY

GMINA KEDZIERZYN - KOŹLE

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	255 528 866.96	256 689 867.68
A. AKTYWA TRWAŁE	234 102 575.56	235 147 116.15
I. Wartości niematerialne i prawne	2 921 067.98	3 468 495.94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 921 067.98	3 468 495.94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	230 395 369.58	230 935 074.21
1. Środki trwałe	226 300 934.83	224 978 168.02
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 657 486.66	2 611 872.45
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 004 691.34	216 435 461.70
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 253 441.19	5 525 811.85
d) środki transportu	347 329.88	358 892.86
e) inne środki trwałe	37 985.76	46 129.16
2. Środki trwałe w budowie	4 094 434.75	5 956 906.19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
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
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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	786 138.00	743 546.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	786 138.00	743 546.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	21 426 291.40	21 542 751.53
I. Zapasy	764 272.31	688 792.31
1. Materiały	764 272.31	688 792.31
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	6 456 214.14	6 196 609.75
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 456 214.14	6 196 609.75
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 907 594.54	3 802 666.33
– do 12 miesięcy	3 907 594.54	3 802 666.33
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 538 988.27	2 388 750.65
c) inne	9 631.33	5 192.77
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 957 503.60	14 418 765.10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 957 503.60	14 418 765.10
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	13 957 503.60	14 418 765.10
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 373 091.15	6 276 075.49
– inne środki pieniężne	7 584 412.45	8 142 689.61
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 301.35	238 584.37
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	255 528 866.96	256 689 867.68
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	159 445 993.19	158 437 530.63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	159 633 000.00	159 633 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 793.72	4 793.72
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 536.44	1 536.44
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 201 799.53	-1 566 916.74
VI. Zysk (strata) netto	1 008 462.56	365 117.21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	96 082 873.77	98 252 337.05
I. Rezerwy na zobowiązania	4 070 327.17	3 853 942.27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 070 327.17	3 853 942.27
– długoterminowa	3 340 445.00	3 402 543.00
– krótkoterminowa	729 882.17	451 399.27
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	136 880.55	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	136 880.55	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	136 880.55	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 241 900.48	4 698 274.73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	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
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 125 936.26	4 605 298.35
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	993 773.69	1 440 411.03
– do 12 miesięcy	993 773.69	1 440 411.03
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 298 410.14	1 038 192.29
h) z tytułu wynagrodzeń	586 860.19	543 073.46
i) inne	1 246 892.24	1 583 621.57
4. Fundusze specjalne	115 964.22	92 976.38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 633 765.57	89 700 120.05
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 633 765.57	89 700 120.05
– długoterminowe	85 562 439.25	87 619 538.70
– krótkoterminowe	2 071 326.32	2 080 581.35

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	36 380 049.75	35 295 638.27
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 380 049.75	35 295 638.27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0.00	0.00
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	34 648 083.20	33 918 884.52
– jednostkom powiązanym	0.00	0.00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 648 083.20	33 918 884.52
II. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	1 731 966.55	1 376 753.75
D. Koszty sprzedaży	854 090.57	782 809.76
E. Koszty ogólnego zarządu	2 364 887.38	2 359 312.90
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-1 487 011.40	-1 765 368.91
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 474 746.47	2 223 078.44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	2 071 228.04	2 079 003.58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	208 975.46	33 415.87
IV. Inne przychody operacyjne	194 542.97	110 658.99
H. Pozostałe koszty operacyjne	262 868.78	585 869.28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 506.44	319 200.29
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 271.92	163 012.17
III. Inne koszty operacyjne	226 090.42	103 656.82
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	724 866.29	-128 159.75
J. Przychody finansowe	530 221.29	677 947.11
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:	527 458.97	675 432.38
– 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	2 762.32	2 514.73
K. Koszty finansowe	15 675.02	3 164.15
I. Odsetki, w tym:	0.00	1 913.24
– 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	15 675.02	1 250.91
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	1 239 412.56	546 623.21
M. Podatek dochodowy	230 950.00	181 506.00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	1 008 462.56	365 117.21

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 437 530.63	158 072 413.42
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	158 437 530.63	158 072 413.42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159 633 000.00	159 633 000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 633 000.00	159 633 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 793.72	4 371.13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	422.59
a) zwiększenie z tytułu	0.00	422.59
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	422.59
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 793.72	4 793.72
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 536.44	1 959.03
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	-422.59
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	422.59
– zbycia środków trwałych	0.00	422.59
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 536.44	1 536.44
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 z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	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	-1 201 799.53	-1 566 916.74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	365 117.21	711 501.97
– 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	365 117.21	711 501.97
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	711 501.97
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	711 501.97
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	365 117.21	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 566 916.74	2 278 418.71
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 566 916.74	2 278 418.71
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	711 501.97
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	711 501.97
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 566 916.74	1 566 916.74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-1 201 799.53	-1 566 916.74
6. Wynik netto	1 008 462.56	365 117.21
a) zysk netto	1 008 462.56	365 117.21
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	159 445 993.19	158 437 530.63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	159 445 993.19	158 437 530.63

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 008 462.56	365 117.21
II. Korekty razem	4 354 928.30	6 292 598.75
1. Amortyzacja	7 485 557.56	7 709 549.52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 506.44	319 200.29
5. Zmiana stanu rezerw	216 384.90	334 054.03
6. Zmiana stanu zapasów	-75 480.00	163 433.10
7. Zmiana stanu należności	-259 604.39	-1 014 348.56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-912 772.75	917 823.94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 118 663.46	-2 137 113.57
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 363 390.86	6 657 715.96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	5 824 652.36	8 965 300.70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 824 652.36	8 965 300.70
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
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 824 652.36	-8 965 300.70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0.00	0.00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. + B.III + C.III)	-461 261.50	-2 307 584.74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-461 261.50	-2 307 584.74
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 418 765.10	16 726 349.84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	13 957 503.60	14 418 765.10
– o ograniczonej możliwości dysponowania	407 464.97	606 431.38

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: załącznik_1_dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2025.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 239 412.56	0.00	1 239 412.56	546 623.21	0.00	546 623.21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 280 203.50	0.00	2 280 203.50	2 112 419.45	0.00	2 112 419.45
– amortyzacja ŚT nabytych w drodze darowizny, (art. 17 ust. 1 pkt 21)	19 735.24	0.00	19 735.24	27 510.78	0.00	27 510.78
– amortyzacja ŚT nabytych w drodze darowizny, FS (art. 17 ust. 1 pkt 52)	2 051 492.80	0.00	2 051 492.80	2 051 492.80	0.00	2 051 492.80
– wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	208 975.46	0.00	208 975.46	33 415.87	0.00	33 415.87
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– ... (art. -)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w	2 234 094.70	0.00	2 234 094.70	2 348 769.78	0.00	2 348 769.78
– amortyzacja ŚT nabytych w drodze darowizny, (art. 16 ust. 1 pkt 63 lit. a)	19 735.24	0.00	19 735.24	27 510.78	0.00	27 510.78
– amortyzacja ŚT nabytych w drodze darowizny, FS (art. 16 ust. 1 pkt 48)	2 051 492.80	0.00	2 051 492.80	2 051 492.80	0.00	2 051 492.80
– amortyzacja ŚT - wieczyste użytkowanie gruntów (art. 16c ust. 1)	6 616.68	0.00	6 616.68	12 293.10	0.00	12 293.10
– odpis aktualizacyjny na należności wątpliwe (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	17 271.92	0.00	17 271.92	163 017.17	0.00	163 017.17
– kar i opłat (art. 16 ust. 1 pkt 19 lit. a)	20 148.78	0.00	20 148.78	0.00	0.00	0.00
– przekazanie darowizny (art. 16 ust. 4 pkt 47)	10 046.30	0.00	10 046.30	25 062.62	0.00	25 062.62
– koszty ubezpieczenia opłaconych przez pracodawcę na rzecz pracowników (art. 16 ust. 1 pkt 59)	15 864.49	0.00	15 864.49	0.00	0.00	0.00
podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	11 656.40	0.00	11 656.40	0.00	0.00	0.00
– wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 20)	6 494.11	0.00	6 494.11	0.00	0.00	0.00
– składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt 37)	10 128.56	0.00	10 128.56	0.00	0.00	0.00
– 25% poniesionych wydatków (art. 16 ust. 1 pkt 51)	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	0.00	0.00
– wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	59 540.00	0.00	59 540.00	39 575.00	0.00	39 575.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	2 099.42	0.00	2 099.42	29 818.31	0.00	29 818.31
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	283 627.18	0.00	283 627.18	393 509.97	0.00	393 509.97
– rezerwa na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	216 384.90	0.00	216 384.90	334 054.03	0.00	334 054.03
– koszty wynagrodzenia umów zleceń, RN, KM, ... (art. 16 ust. 1 pkt 57)	39 970.28	0.00	39 970.28	37 486.64	0.00	37 486.64
– skłdki ZUS - umów zleceń, RN, KM, ... (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	10 832.15	0.00	10 832.15	0.00	0.00	0.00

– koszty bilansowe ujęte (art. 15 ust. 4d)	16 439.85	0.00	16 439.85	21 969.30	0.00	21 969.30
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	37 236.64	0.00	37 236.64	39 980.44	0.00	39 980.44
– koszty wynagrodzenia umów zleceń, RN, KM, ... (art. 15 ust. 4g)	37 236.64	0.00	37 236.64	39 980.44	0.00	39 980.44
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– ... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	1 439 694.00	0.00	1 439 694.00	1 136 503.00	0.00	1 136 503.00
K. Podatek dochodowy	273 542.00	0.00	273 542.00	215 936.00	0.00	215 936.00