



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**za rok obrotowy
zakończony dnia
31 grudnia 2025r.**

maj 2026

SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
1.1	DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI.....	3
1.2	PODSTAWY PRAWNE UTWORZENIA SPÓŁKI.....	4
1.3	ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....	4
1.4	ZAKRES ORAZ PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA.....	4
1.5	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	5
1.6	ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	5
1.7	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	5
2	BILANS.....	8
3	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
4	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	13
	NOTA 1. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	13
	NOTA 2. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	14
	NOTA 3. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY	14
	NOTA 4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO.....	14
	NOTA 5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.....	14
	NOTA 6. INFORMACJA DOTYCZĄCA POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	15
	NOTA 7. DANE O STRUKTURZE NALEŻNOŚCI I ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	15
	NOTA 8. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO SPÓŁKI	16
	NOTA 9. INFORMACJA DOTYCZĄCA KAPITAŁÓW ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH	16
	NOTA 10. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU	17
	NOTA 11. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA	17
	NOTA 12. SPECYFIKA ZOBOWIĄZAŃ	18
	NOTA 13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	18
	NOTA 14. WYKAZ POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH.....	19
	NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	19
	NOTA 16. SKŁADNIKI MAJĄTKU WYCENIONE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ.....	19
	NOTA 17. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT.....	19
5	DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ...	20
	NOTA 18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW.....	20
	NOTA 19. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	21
	NOTA 20. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22
	NOTA 21. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ.....	23
	NOTA 22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH ZANIECHANIEJ LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.....	23
	NOTA 23. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM	24
	NOTA 24. KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE.....	24
	NOTA 25. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM	24
	NOTA 26. INFORMACJA O WYPŁACONYCH WYNAGRODZENIACH I ZALICZKACH ORAZ UDZIELONYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE ORGANOM SPÓŁKI	25
	NOTA 27. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA W ZWIĄZKU Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
6	INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI	26
6.1	STRUKTURA BILANSU	26
6.2	ANALIZA WSKAŹNIKOWA	27
6.3	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	28

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

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

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

Numer statystyczny REGON: _____ **389142075**

Numer identyfikacji podatkowej NIP: _____ **6912555050**

Telefon: _____ **519 424 580**

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

Forma prawna: _____ **spółka prawa handlowego**

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

Rada Nadzorcza: _____ **Krzysztof Strykowski – Przewodniczący
Kajetan Bator – Członek
Dariusz Sobotkiewicz – Członek**

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

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

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

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

1.2 Podstawy prawne utworzenia spółki

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

1.3 Zakres działalności spółki

Podstawową działalnością Spółki jest realizacja zadań własnych gminy Kunice z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz realizacja innych zadań mieszczących się w kategorii zadań użyteczności publicznej. Zgodnie z aktem założycielskim, Spółka może wykonywać usługi w ogólnym interesie gospodarczym, jeżeli nie spowoduje to uszczerbku dla podstawowego zadania Spółki. Główną działalnością Spółki wg PKD jest:

PKD 36.00.Z	Pobór uzdatnianie i dostarczanie wody
PKD 37.00.Z	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
PKD 16	Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania
PKD 25	Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
PKD 33	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń
PKD 35	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
PKD 38	Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców
PKD 39	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
PKD 42	Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej
PKD 43	Roboty budowlane specjalistyczne

1.4 Zakres oraz podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295). Spółka sporządza na dzień bilansowy sprawozdanie, które na mocy art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- 1) bilansu
- 2) rachunku zysków i strat
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2025 r. nie spełnia warunków obowiązkowego badania oraz ogłaszania bilansu określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości i w związku z tym nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale własnym określonych w art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

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

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

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

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

1.5 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy działalności spółki tj. okres od dnia 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości za 2025 rok wyniosło 9,80.

1.6 Zasada kontynuacji działalności

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

1.7 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1) Środki trwałe

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

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

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

2) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak rzeczowy majątek trwały.

3) Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych przez spółkę od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub dnia przyjęcia gotowego środka trwałego do eksploatacji. Środki trwałe w budowie zwiększają naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i zobowiązań służących ich sfinansowaniu.

4) Materiały wycenia się według cen nabycia.

5) Należności i zobowiązania ujmuje się w ciągu roku w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki z tytułu nieterminowych płatności są naliczane nie rzadziej niż raz na koniec każdego kwartału. Odpisy aktualizujące należności zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka nieściągnięcia należności.

Na dzień bilansowy należności wykazuje się w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizujący).

6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów wycenia się po koszcie ich poniesienia.

7) Spółka nie tworzy rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, lecz obciąża się koszty bieżącego okresu faktycznymi wypłatami z tych tytułów.

8) Środki pieniężne, kapitały i pozostałe aktywa wyceniane są w wartości nominalnej.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

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

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

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

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

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

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

**Podpis osoby sporządzającej
sprawozdanie finansowe**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

19-05-2026

.....
(podpis)

Zarząd Spółki

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

19-05-2026

.....
(podpis)

2 BILANS

BILANS

sporządzony za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

jednostka obliczeniowa [zł]

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
Aktywa	AKTYWA RAZEM	13 684 583,73	12 774 678,51
Aktywa_A	A. AKTYWA TRWAŁE	12 924 194,72	12 231 708,29
Aktywa_A_I	I. Wartości niematerialne i prawne	253 395,26	326 907,02
Aktywa_A_I_1	1.Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Aktywa_A_I_2	2.Wartość firmy		
Aktywa_A_I_3	3.Inne wartości niematerialne i prawne	253 395,26	326 907,02
Aktywa_A_I_4	4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Aktywa_A_II	II.Rzeczowe aktywa trwałe	12 638 599,46	11 855 801,27
Aktywa_A_II_1	1.Środki trwałe	12 638 599,46	11 855 801,27
Aktywa_A_II_1_A	a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Aktywa_A_II_1_B	b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 602 208,58	11 815 024,45
Aktywa_A_II_1_C	c)urządzenia techniczne i maszyny	21 543,19	28 694,71
Aktywa_A_II_1_D	d)środki transportu	10 705,10	-
Aktywa_A_II_1_E	e)inne środki trwałe	4 142,59	12 082,11
Aktywa_A_II_2	2.Środki trwałe w budowie		
Aktywa_A_II_3	3.Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Aktywa_A_III	III.Należności długoterminowe		
Aktywa_A_III_1	1.Od jednostek powiązanych		
Aktywa_A_III_2	2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_A_III_3	3.Od pozostałych jednostek		
Aktywa_A_IV	IV.Inwestycje długoterminowe		
Aktywa_A_IV_1	1.Nieruchomości		
Aktywa_A_IV_2	2.Wartości niematerialne i prawne		
Aktywa_A_IV_3	3.Długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_A	a)w jednostkach powiązanych		
Aktywa_A_IV_3_A_1	-udziały lub akcje		
Aktywa_A_IV_3_A_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_A_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_A_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_B	b)w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_A_IV_3_B_1	-udziały lub akcje		
Aktywa_A_IV_3_B_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_B_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_B_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_3_C	c)w pozostałych jednostkach		
Aktywa_A_IV_3_C_1	-udziały lub akcje		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
Aktywa_A_IV_3_C_2	-inne papiery wartościowe		
Aktywa_A_IV_3_C_3	-udzielone pożyczki		
Aktywa_A_IV_3_C_4	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_A_IV_4	4.Inne inwestycje długoterminowe		
Aktywa_A_V	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 200,00	49 000,00
Aktywa_A_V_1	1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Aktywa_A_V_2	2.Inne rozliczenia międzyokresowe	32 200,00	49 000,00
Aktywa_B	B. AKTYWA OBROTOWE	760 389,01	542 970,22
Aktywa_B_I	I. Zapasy	5 317,87	-
Aktywa_B_I_1	1.Materiały	5 317,87	-
Aktywa_B_I_2	2.Półprodukty i produkty w toku		
Aktywa_B_I_3	3.Produkty gotowe		
Aktywa_B_I_4	4.Towary		
Aktywa_B_I_5	5.Zaliczki na dostawy		
Aktywa_B_II	II.Należności krótkoterminowe	625 952,65	471 838,29
Aktywa_B_II_1	1.Należności od jednostek powiązanych	-	-
Aktywa_B_II_1_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
Aktywa_B_II_1_A_1	- do 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_1_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_1_B	b) inne		
Aktywa_B_II_2	2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Aktywa_B_II_2_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
Aktywa_B_II_2_A_1	- do 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_2_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_2_B	b) inne		
Aktywa_B_II_3	3.Należności od pozostałych jednostek	625 952,65	471 838,29
Aktywa_B_II_3_A	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	472 469,60	268 588,76
Aktywa_B_II_3_A_1	- do 12 miesięcy	472 469,60	268 588,76
Aktywa_B_II_3_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Aktywa_B_II_3_B	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 068,69	106 165,14
Aktywa_B_II_3_C	c) inne	32 414,36	28 976,25
Aktywa_B_II_3_D	d) dochodzone na drodze sądowej	-	68 108,14
Aktywa_B_III	III.Inwestycje krótkoterminowe	91 607,26	39 283,30
Aktywa_B_III_1	1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 607,26	39 283,30
Aktywa_B_III_1_A	a) w jednostkach powiązanych		
Aktywa_B_III_1_A_1	- udziały lub akcje		
Aktywa_B_III_1_A_2	- inne papiery wartościowe		
Aktywa_B_III_1_A_3	- udzielone pożyczki		
Aktywa_B_III_1_A_4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_B_III_1_B	b) w pozostałych jednostkach		
Aktywa_B_III_1_B_1	- udziały lub akcje		
Aktywa_B_III_1_B_2	- inne papiery wartościowe		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
Aktywa_B_III_1_B_3	- udzielone pożyczki		
Aktywa_B_III_1_B_4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa_B_III_1_C	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 607,26	39 283,30
Aktywa_B_III_1_C_1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 607,26	39 283,30
Aktywa_B_III_1_C_2	- inne środki pieniężne		
Aktywa_B_III_1_C_3	- inne aktywa pieniężne		
Aktywa_B_III_2	2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
Aktywa_B_IV	IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 511,23	31 848,63
Aktywa_C	C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
Aktywa_D	D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
Pasywa	PASYWA RAZEM	13 684 583,73	12 774 678,51
Pasywa_A	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 515 754,32	11 590 271,66
Pasywa_A_I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 592 300,00	13 592 300,00
Pasywa_A_II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
Pasywa_A_II_1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Pasywa_A_III	III.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
Pasywa_A_III_1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Pasywa_A_IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 187 127,45	320 000,00
Pasywa_A_IV_1	- tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki		
Pasywa_A_IV_2	- na udziały (akcje) własne		
Pasywa_A_V	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 322 028,34	- 1 145 712,22
Pasywa_A_VI	VI. Zysk (strata) netto	58 355,21	- 1 176 316,12
Pasywa_A_VII	VII.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Pasywa_B	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 168 829,41	1 184 406,85
Pasywa_B_I	I. Rezerwy na zobowiązania		
Pasywa_B_I_1	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Pasywa_B_I_2	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Pasywa_B_I_2_1	- długoterminowa		
Pasywa_B_I_2_2	- krótkoterminowa		
Pasywa_B_I_3	3. Pozostałe rezerwy		
Pasywa_B_I_3_1	- długoterminowe		
Pasywa_B_I_3_2	- krótkoterminowe		
Pasywa_B_II	II.Zobowiązania długoterminowe		
Pasywa_B_II_1	1. Wobec jednostek powiązanych		
Pasywa_B_II_2	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pasywa_B_II_3	3. Wobec pozostałych jednostek		
Pasywa_B_II_3_A	a) kredyty i pożyczki		
Pasywa_B_II_3_B	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pasywa_B_II_3_C	c) inne zobowiązania finansowe		
Pasywa_B_II_3_D	d) zobowiązania wekslowe		

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
Pasywa_B_II_3_E	e) inne		
Pasywa_B_III	III.Zobowiązania krótkoterminowe	1 152 471,93	1 176 047,85
Pasywa_B_III_1	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Pasywa_B_III_1_A	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Pasywa_B_III_1_A_1	- do 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_1_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_1_B	b) inne		
Pasywa_B_III_2	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Pasywa_B_III_2_A	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Pasywa_B_III_2_A_1	- do 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_2_A_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_2_B	b) inne		
Pasywa_B_III_3	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 152 471,93	1 176 047,85
Pasywa_B_III_3_A	a) kredyty i pożyczki		
Pasywa_B_III_3_B	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Pasywa_B_III_3_C	c) inne zobowiązania finansowe		
Pasywa_B_III_3_D	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	959 474,53	999 953,56
Pasywa_B_III_3_D_1	- do 12 miesięcy	959 474,53	999 953,56
Pasywa_B_III_3_D_2	- powyżej 12 miesięcy		
Pasywa_B_III_3_E	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
Pasywa_B_III_3_F	f) zobowiązania wekslowe		
Pasywa_B_III_3_G	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 727,85	95 773,35
Pasywa_B_III_3_H	h) z tytułu wynagrodzeń	77 816,42	74 411,62
Pasywa_B_III_3_I	i) inne	3 453,13	5 909,32
Pasywa_B_III_4	4. Fundusze specjalne		
Pasywa_B_IV	IV.Rozliczenia międzyokresowe	16 357,48	8 359,00
Pasywa_B_IV_1	1. Ujemna wartość firmy		
Pasywa_B_IV_2	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 357,48	8 359,00
Pasywa_B_IV_2_1	- długoterminowe	16 357,48	8 359,00
Pasywa_B_IV_2_2	- krótkoterminowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

19-05-2026

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

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

19-05-2026

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

3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Kod pozycji	Treść pozycji	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
A	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 410 919,68	4 846 424,71
A_J	- od jednostek powiązanych		
A_I	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 422 057,08	4 865 687,57
A_II	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia -Ma, zmniejszenie - wartość ujemna -Wn)	-11 137,40	-19 262,86
A_III	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A_IV	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	B. Koszty działalności operacyjnej	6 215 028,17	6 007 564,54
B_I	I. Amortyzacja	132 842,10	84 740,52
B_II	II. Zużycie materiałów i energii	1 700 527,78	1 706 984,34
B_III	III. Usługi obce	2 632 351,67	2 714 743,55
B_IV	IV. Podatki i opłaty, w tym	38 919,99	36 910,00
B_IV_1	- podatek akcyzowy		
B_V	V. Wynagrodzenia	1 398 751,03	1 201 301,59
B_VI	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	258 941,67	223 056,22
B_VI_1	- emerytalne		
B_VII	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 693,93	39 828,32
B_VIII	VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	195 891,51	-1 161 139,83
D	D. Pozostałe przychody operacyjne	63 833,69	3 156,80
D_I	I. Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
D_II	II. Dotacje		
D_III	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D_IV	IV. Inne przychody operacyjne	63 833,69	3 156,80
E	E. Pozostałe koszty operacyjne	180 777,21	28 220,29
E_I	I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E_II	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82 914,35	11 107,49
E_III	III. Inne koszty operacyjne	97 862,86	17 112,16
F	F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	78 947,99	-1 186 203,32
G	G. Przychody finansowe	18 918,08	21 170,13
G_I	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
G_I_A	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
G_I_A_1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G_I_B	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
G_I_B_1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G_II	II. Odsetki, w tym:	17 992,60	21 170,13
G_II_J	- od jednostek powiązanych		
G_III	III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
G_III_J	- w jednostkach powiązanych		
G_IV	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	925,48	0,00
G_V	V. Inne		
H	H. Koszty finansowe	39 510,86	11 282,93
H_I	I. Odsetki, w tym:	33 539,17	10 328,95
H_I_J	- dla jednostek powiązanych		
H_II	II. Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
H_II_J	- w jednostkach powiązanych		
H_III	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 971,69	953,98
H_IV	IV. Inne		
I	I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	58 355,21	-1 176 316,12
J	J. Podatek dochodowy		
K	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L	L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	58 355,21	-1 176 316,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

19-05-2026

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

PREZES ZARZĄDU

Izabela Wańkowicz

19-05-2026

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

4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przebieżenie	Ogółem (3 + 4 ± 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	373 205,60		0,00		0,00				0,00	373 205,60
Grupa 1 - Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 392 300,00		831 527,45		831 527,45				0,00	13 223 827,45
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	3 089,43				0,00				0,00	3 089,43
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 720,01				0,00				0,00	82 720,01
Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	0,00		11 305,20		11 305,20				0,00	11 305,20
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	36 177,54				0,00		3 017,00		3 017,00	33 160,54
Środki trwałe	12 514 286,98	0,00	842 832,65	0,00	842 832,65	0,00	3 017,00	0,00	3 017,00	13 354 102,63
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto		
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
1	12	13	14	15	16	17	18	19
Wartości niematerialne i prawne	46 298,58		73 511,76			119 810,34	326 907,02	253 395,26
Grupa 1 - Budynki i lokale	0,00					0,00	0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	577 275,55		44 343,32			621 618,87	11 815 024,45	12 602 208,58
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	702,78		216,24			919,02	2 386,65	2 170,41
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	56 411,95		6 935,28			63 347,23	26 308,06	19 372,78
Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00					0,00	0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00					0,00	0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	0,00		600,10			600,10	0,00	10 705,10
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	24 095,43		7 235,40		2 312,88	29 017,95	12 082,11	4 142,59
Środki trwałe	658 485,71	0,00	59 330,34	0,00	2 312,88	715 503,17	11 855 801,27	12 638 599,46
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

NOTA 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

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

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa w zł
1	RAZEM, w tym:	4 693 532,49
2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	4 168 532,49
2.1	Budynek nr 49 w Jaśkowicach Legnickich <i>- umowa najmu pomieszczeń biurowych oraz garaży</i>	307 646,43
2.2.	Kontenerowa pompownia wody Ziemnice-Grzybiany wraz ze zbiornikami retencyjnymi oraz sieciami wodociągowymi <i>-umowa dzierżawy</i>	1 506 285,25
2.3	Tłocznia ścieków ETS Grundfos o mocy 15,2/13kW w rejonie ul. Rolniczej, Legnickiej i Działkowej w Kunicach wraz z sieciami kanalizacji sanitarnej <i>-umowa dzierżawy</i>	2 354 600,81
3	Środki transportu, w tym:	525 000,00
3.1	Pojazd specjalny do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji WUKO MAN TGA 26.310 6x2 rok prod. 2003 <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	420 000,00
3.2	Koparko-ładowarka JCB 2XC <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	105 000,00

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

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1 Stan na początek okresu sprawozdawczego	22 143,57 zł	10 082,10 zł
1.1 - zwiększenia odpisów	88 579,95 zł	12 061,47 zł
1.2 - rozwiązanie odpisów	8 895,20 zł	
2 Stan na koniec okresu sprawozdawczego	101 828,32 zł	22 143,57 zł

Grupa należności	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1 Należności długoterminowe	- zł	- zł
2 Należności krótkoterminowe, w tym:	727 780,97 zł	493 981,86 zł
2.2 Należności od pozostałych jednostek, w tym:	727 780,97 zł	493 981,86 zł
2.2.1 z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	472 469,60 zł	268 588,76 zł
2.2.1.1 należności z tytułu dostaw i usług	472 469,60 zł	268 588,76 zł
2.2.2 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 068,69 zł	106 165,14 zł
2.2.2.1 podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłym okresie	36 672,69 zł	32 811,14 zł
2.2.2.2 podatek VAT do odliczenia w przyszłych okresach rozliczeniowych	84 396,00 zł	73 354,00 zł
2.2.3 inne	32 414,36 zł	28 976,25 zł
2.2.3.1 odszkodowania od byłych pracowników	27 900,00 zł	27 900,00 zł
2.2.3.2 rozrachunki z komornikami z tyt. zaliczek	2 841,31 zł	802,07 zł
2.2.3.3 pozostałe	1 673,05 zł	1 076,25 zł
2.2.4 dochodzone na drodze sądowej	101 828,32 zł	90 251,71 zł
3 Należności brutto razem	727 780,97 zł	493 981,86 zł
4 Odpisy aktualizujące wartość należności:	101 828,32 zł	22 143,57 zł
dochodzone na drodze sądowej	101 828,32 zł	22 143,57 zł
5 Należności netto razem	625 952,65 zł	471 838,29 zł

NOTA 8. Dane o strukturze własności kapitału własnego spółki

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

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

– 135 923 udziałów x 100,00 zł.

NOTA 9. Informacja dotycząca kapitałów zapasowych i rezerwowych

Lp	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1	Podstawowy	13 592 300,00 zł	-	-	-	-	-	13 592 300,00 zł
2	Zapasowy	-	-	-	x	-	-	-
3	Rezerwowy	320 000,00	x	-	35 600,00	831 527,45	867 127,45	1 187 127,45
4	Z aktualizacji wyceny, w tym: - z tyt. instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Kapitał rezerwowy spółki na dzień bilansowy składa się z:

- wpłacone dopłaty na kapitału podstawowego przez właściciela Gminę Kunice, które na dzień bilansowy nie zostały zarejestrowane w KRS w kwocie 280 000,00 zł,
- dopłata do kapitału w kwocie 75 600,00 zł
- urządzenia wodociągowo-kanalizacyjnej wniesione przez Właściciela do Spółki aportem, które na dzień bilansowy nie zostały zarejestrowane w KRS w kwocie 831 527,45 zł

NOTA 10. Propozycja podziału zysku

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto za rok obrotowy	58 355,21
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	-2 322 028,34
3. Razem do podziału	58 355,21
4. Proponowany podział:	58 355,21
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	58 355,21
5. Zysk niepodzielony (3 - 4)	0,00

NOTA 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

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

NOTA 12. Specyfika zobowiązań

Zobowiązanie wobec	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1 Zobowiązania długoterminowe		
2 Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 152 471,93	1 176 047,85
2.1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 152 471,93	1 176 047,85
2.1.1 z tytułu dostaw i usług	959 474,53	999 953,56
- w tym nadpłaty odbiorców usług	37 581,04	44 280,51
2.1.2 z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	111 727,85	95 773,35
a) Rozliczenie podatku VAT z Urzędem Skarbowym	0,00	0,00
b) Rozliczenie podatku dochodowego od osób fizycznych	19 383,00	15 010,00
c) Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
d) Podatek VAT należny do naliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym	22,46	1 068,07
e) Składki należne ZUS	92 322,39	79 695,28
f) Podatki i opłaty lokalne - podatek od nieruchomości	0,00	0,00
2.1.3 z tytułu wynagrodzeń	77 816,42	74 411,62
a) Wynagrodzenia należne za 2024 r. wypłacane w 2025 r.	77 816,42	74 411,62
2.1.3 inne	3 453,13	5 909,32
a) Potrącenia z tyt. grupowego ubezpieczenia	1 745,53	732,94
b) Rozrachunki z tytułu ubezpieczenia spółki (II rata)		4 270,00
c) Rozliczenie z tyt. płatności ratalnej za telefony komórkowe		354,24
d) zwrot dla pracowników za faktury gotówkowe		108,20
e) Sumy do wyjaśnienia	53,52	
f) Potrącenia z wynagrodzenia zajęć komorniczych	1 654,08	443,94
2.2 Fundusze specjalne:	0,00	0,00

NOTA 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

NOTA 14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Tytuł	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, poz. B IV aktywów bilansu, w tym:	31 848,63	37 511,23
1.1	Rozliczenia ubezpieczeń pojazdów i sprzętu	23 058,36	29 205,24
1.2	Rozliczenie ubezpieczenia majątku i oc spółki	5 693,32	5 682,68
1.3	Rozliczenie dzierżawy gruntu pod sieci wod-kan	3 096,95	2 623,31
2	Ogółem na czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, poz. A.V.2 aktywów bilansu, w tym:	49 000,00	32 200,00
2.2	Rozliczenie wstępnych opłat leasingowych	49 000,00	32 200,00
3	Ogółem inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, poz. B.IV.2 aktywów bilansu, w tym:	8 359,00	16 357,48
3.1	Przychody z tyt. zwrotu od klientów kosztów windykacji	8 359,00	16 357,48

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

NOTA 15. Zobowiązania warunkowe

Na koniec roku obrotowego spółka nie ma zobowiązań warunkowych.

NOTA 16. Składniki majątku wycenione według wartości godziwej

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

NOTA 17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 6 194,57 zł.

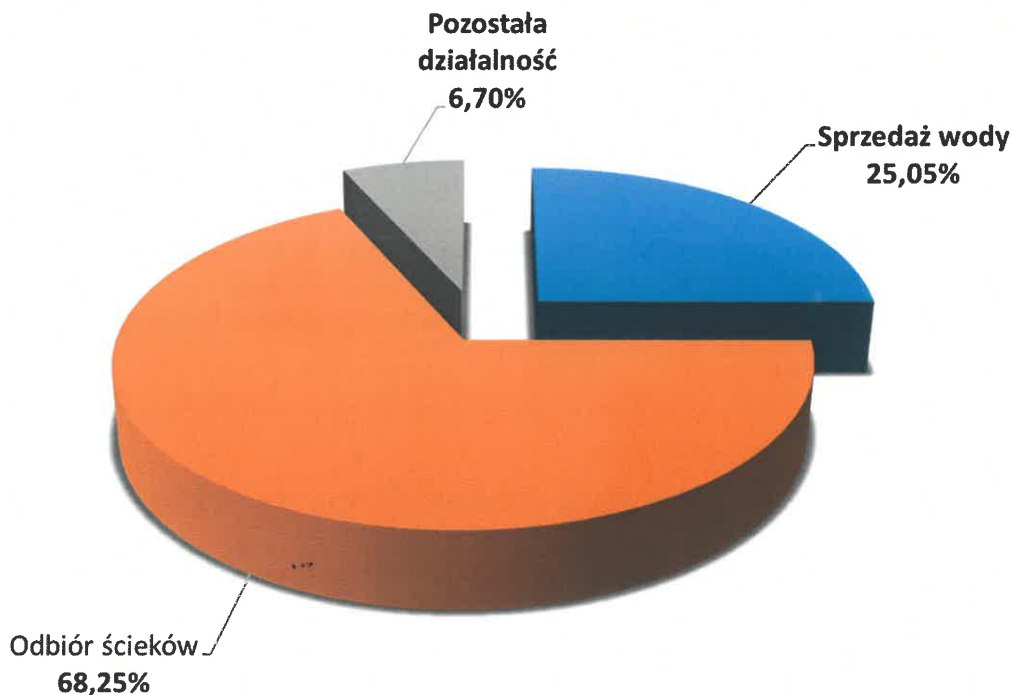
5 DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Lp	Grupy przychodów	Przychody ogółem w zł z tego:		Zadania własne gminy 97,37% 97,61%		Zlecenia zewnętrzne 2,63% 2,39%	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
1	Sprzedaż wody	1 608 707,71	1 368 582,37	1 608 707,71	1 368 582,37		
3	Odbiór ścieków	4 383 354,88	3 318 416,46	4 383 354,88	3 318 416,46		
4	Pozostała działalność	429 994,49	178 688,74	261 126,07	62 285,70	168 868,42	116 403,04
5	Przychody ze sprzedaży	6 422 057,08	4 865 687,57	6 253 188,66	4 749 284,53	168 868,42	116 403,04
6	Sprzedaż materiałów						
7	Zmiana stanu	-11 137,40	-19 262,86				
8	Przychody ze sprzedaży netto	6 410 919,68	4 846 424,71	6 253 188,66	4 749 284,53	168 868,42	116 403,04

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

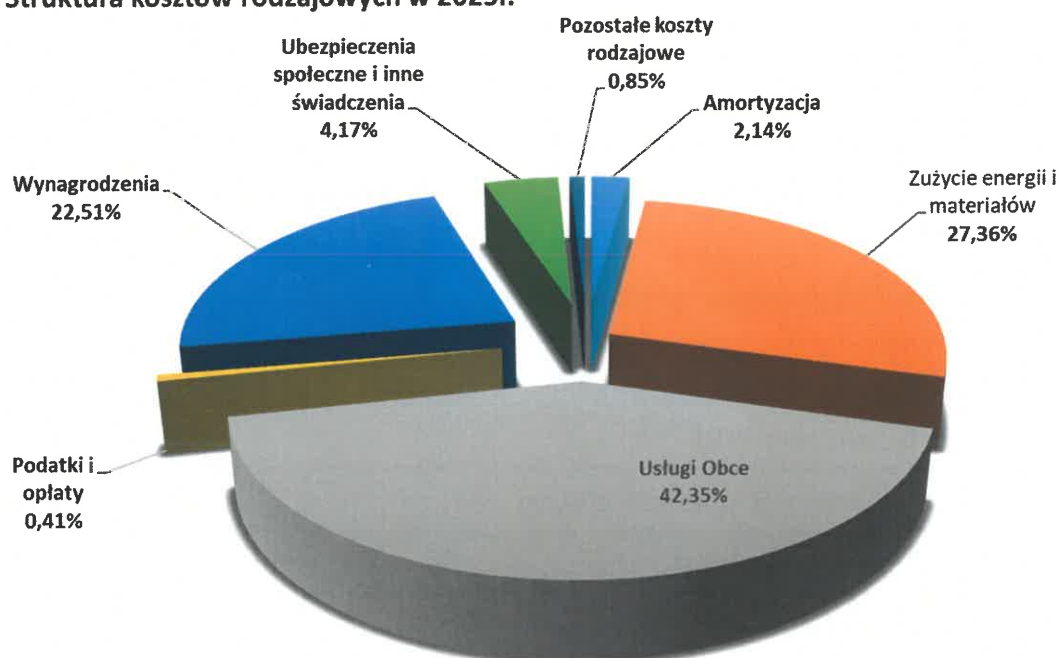
Struktura przychodów ze sprzedaży w 2025 r.



NOTA 19. Koszty według rodzaju

Lp	Rodzaj kosztów	Koszty poniesione w 2025 r.	Koszty poniesione w 2024 r.
1	Amortyzacja	132 842,10	84 740,52
2	Zużycie energii i materiałów	1 700 527,78	1 706 984,34
3	Usługi Obce	2 632 351,67	2 714 743,55
4	Podatki i opłaty	38 919,99	36 910,00
5	Wynagrodzenia	1 398 751,03	1 201 301,59
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258 941,67	223 056,22
7	Pozostałe koszty rodzajowe	52 693,93	39 828,32
8	RAZEM	6 215 028,17	6 007 564,54

Struktura kosztów rodzajowych w 2025r.



NOTA 20. Objasnienia do wyniku na pozostałej działalności operacyjnej

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
2	Zaokrąglenia VAT	0,43	1,41
3	Refundacja wynagrodzenia pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy		
4	Odszkodowania z polis i inne	27 759,16	
6	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	8 275,81	
7	Sprzedaż wymienionych wodomierzy		2 110,50
8	Zwrot kosztów windykcji	24 270,84	317,00
9	Inne	3 527,45	727,89
	RAZEM	63 833,69	3 156,80

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Pozycja pozostałych kosztów operacyjnych	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1	Zaokrąglenia VAT	3,80	1,41
3	Zakup pomp ściekowych z dotacji WFOŚiGW	41 238,62	
4	Pozostałe koszty operacyjne SKUP	21 384,47	1 367,73
5	Pozostałe koszty operacyjne NKUP		5 428,36
6	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej	82 914,35	11 107,49
7	Nieodliczony podatek naliczony VAT		873,10
8	Koszty windykcji należności	14 676,81	9 442,20
9	Naprawa MAN WUKO z polisy komunikacyjnej	20 559,16	
	RAZEM	180 777,21	28 220,29

NOTA 21. Objaśnienia do wyniku na działalności finansowej

Przychody finansowe

Lp.	Pozycja przychodów finansowych	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1	Odsetki od należności cywilnoprawnych	17 992,60	21 170,13
2	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności - odsetki	925,48	
	RAZEM	18 918,08	21 170,13

Koszty finansowe

Lp.	Pozycja kosztów finansowych	stan na dzień 31.12.2025	stan na dzień 31.12.2024
1	Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	848,00	1 428,00
2	Odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	32 691,17	8 900,95
3	Odpisy aktualizujące wartość należności - odsetki	5 971,69	953,98
	RAZEM	39 510,86	11 282,93

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

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

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

Lp	Pozycja	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	58 355,21 zł
2	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	-11 137,40 zł
3	Przychody podatkowe nieuwjęte w roku obrotowym	7 558,51 zł
3.1	Przychody finansowe podatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone niezapłacone w latach ubiegłych zapłacone w 2025 r.	7 558,51 zł
4	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym:	9 201,72 zł
4.1	Pozostałe przychody operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	0,43 zł
4.2	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	8 275,81 zł
4.3	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności - odsetki	925,48 zł
5	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	5 809,69 zł
5.1	Przychody finansowe niepodatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone w 2025 r. niezapłacone	5 809,69 zł
6	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	129 737,84 zł
6.1	Koszty niepodatkowe od należności publiczno-prawnych	848,00 zł
6.2	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	3,80 zł
6.3	Zakup pomp ściekowych dofinansowanych dotacją z WFOŚiGW	40 000,00 zł
6.4	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe	0,00 zł
6.5	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej	82 914,35 zł
6.6	Odpisy aktualizujące wartość należności głównej - odsetki	5 971,69 zł
7	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku:	47 257,62 zł
7.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2025, wypłacone w roku 2026	40 425,00 zł
7.2	Składki ZUS należne za 2025 rok, zapłacone w 2026 rok	6 832,62 zł
8	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach bieżącego okresu:	46 256,08 zł
8.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2024, wypłacone w roku 2025	40 936,82 zł
8.2	Składki ZUS należne za 2024 rok, zapłacone w 2025 rok	5 319,26 zł
9	Strata z lat ubiegłych do odliczenia	192 779,00 zł
10	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych (1 - 2 + 3 - 4 - 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	0,00 zł

NOTA 24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie na dzień bilansowy.

NOTA 25. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku:					
	Ogółem, w tym:		kobiet		mężczyzn	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	8	0	0	8	8
Pracownicy na stanowiskach nirobotniczych	2	2	2	2	0	1
Uczniowie	0	0	0	0	0	0
Ogółem	10	10	2	2	8	9

Struktura wiekowa zatrudnienia z podziałem na wykształcenie pracowników

Przedział wiekowy	Ogółem	Wykształcenie:			
		podstawowe	średnie	wyższe	zawodowe
poniżej 35 lat	0	0	0	0	0
36-50 lat	7	0	2	1	4
powyżej 50 lat	3	0	1	0	1
Razem	10	0	3	1	5

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

Organ spółki	2025	2024
Zarząd	161 589,68	129 290,32
Rada Nadzorcza	74 860,00	56 516,13

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

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

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

6 INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI

6.1 Struktura bilansu

STRUKTURA BILANSU						
AKTYWA	2025	2024	udział% 2025	PASYWA	2025	2024 udział% 2025
AKTYWA TRWAŁE	12 924 194,72	12 231 708,29	100,00%	KAPITAŁ WŁASNY	12 515 754,32	11 590 271,66 100,00%
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	253 395,26	326 907,02	1,96%	KAPITAŁ PODSTAWOWY	13 592 300,00	13 592 300,00 108,60%
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12 638 599,46	11 855 801,27	97,79%	KAPITAŁ ZAPASOWY		
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	32 200,00	49 000,00		POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	1 187 127,45	320 000,00 9,49%
				ZYSK (STRATA) NETTO Z LAT UBIEGŁYCH	-2 322 028,34	-1 145 712,22 -18,55%
				ZYSK (STRATA) NETTO	58 355,21	-1 176 316,12 0,47%
AKTYWA OBROTOWE	760 389,01	542 970,22	100,00%	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	1 168 829,41	1 184 406,85 100,00%
ZAPASY	5 317,87	0,00	0,70%	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00%
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	625 952,65	471 838,29	82,32%	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	91 607,26	39 283,30	12,05%	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 152 471,93	1 176 047,85 98,60%
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37 511,23	31 848,63	4,93%	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	16 357,48	8 359,00 1,40%
AKTYWA RAZEM	13 684 583,73	12 774 678,51	100,00%	PASYWA RAZEM	13 684 583,73	12 774 678,51 100,00%

Złota reguła bilansowa

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2025	2024	
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{aktywa trwałe}}$	W jakim stopniu majątek trwały finansowany jest kapitałem długoterminowym.	0,9684	0,9476	> 1

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

6.2 Analiza wskaźnikowa

Analiza rentowności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2025	2024	
ROA (rentowność majątku)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	Informuje jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków. Wartość wskaźnika niesie za sobą informację na temat tego jak skutecznie pracuje (przynosi zyski) każda złotówka zainwestowanego kapitału	0,004	0,400	> 0
ROE (rentowność kapitału własnego)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny}}$	Informuje ile zysku udało się osiągnąć z każdej złotówki wniesionego kapitału własnego	0,005	-0,101	> 0
ROS (rentowność sprzedaży)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Informuje o wartości zysku netto (po opodatkowaniu), przypadającego na każdą złotówkę sprzedanych produktów, wyrobów i usług	0,012	-0,230	> 0

Analiza płynności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2025	2024	
Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	Informuje o zdolności firmy do spłaty wymaganych zobowiązań ze środków, które są na to przeznaczone w trakcie normalnego funkcjonowania firmy	0,66	0,46	powyżej 2,0

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2025 wyniósł 0,66, co oznacza, że aktywa obrotowe nie pokrywają zobowiązań bieżących.

Analiza sprawności i zadłużenia

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2025	2024	
Wskaźnik rotacji należności	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{należności}}$	Informuje o liczbie cykli inkasa należności w ciągu roku obrotowego	7,74	10,82	7 - 10
Wskaźnik cyklu rotacji należności	$\frac{\text{należności} * 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Określa przeciętny okres spływu należności	47,14	33,73	35 - 50
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	informuje jaką część w całości aktywów stanowią zobowiązania	0,08	0,09	jak najniższy

Wskaźnik rotacji należności w razach w roku 2025 wyniósł 7,74 co oznacza, że w ciągu roku należności były regulowane ok. 8 razy.

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2025 wyniósł 47,14, co oznacza, że przeciętny okres spływu należności do firmy wyniósł 48 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego – zobowiązania spółki w 2025 r. stanowią 8% całego majątku spółki.

6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Piotr Hasiuk

PREZES ZARZĄDU
Izabela Wańkowicz