

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 6 2 0 0 0 2 9 9 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 5 4 9 9 1	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O W WYSZKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WYSZKOWSKI
Gmina	WYSZKÓW	Miejscowość	WYSZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WYSZKOWSKI	Gmina	WYSZKÓW
Ulica	KOMUNALNA	Nr domu	1
Miejscowość	WYSZKÓW	Kod pocztowy	07-200
		Poczta	WYSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane metody wyceny

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, rzetelny i terminowy, są one zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

2. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wartości ogółu wydatków pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i opakowania według cen zakupu,
- towary według cen zakupu,

5. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 500 zł odnosi się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów pod datą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do 3 500 zł są obejmowane ilościową ewidencją pozabilansową, która pozwala na ich identyfikację, miejsc ich użytkowania oraz osób za nich odpowiedzialnych. Powyżej 3 500 zł do 10 000 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej jako środki trwałe i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej jako środki trwałe i amortyzuje metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do użytkowania.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 3.500,00 zł, zaliczane są do materiałów (z wyjątkiem środków transportowych).

6. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto. Należności – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmie decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Odpisów aktualizujących wartość należności nie przeterminowanych, przeterminowanych, spornych i wątpliwych dokonuje się na podstawie decyzji kierownika jednostki.

7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w wartości nominalnej. Odsetki są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

8. Inwestycje krótkoterminowe i długoterminowe

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do długoterminowych lub krótkoterminowych aktywów finansowych w zależności od terminu wymagalności.

9. Środki pieniężne w księgach w momencie powstania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała transakcji w walucie obcej.

10. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała wyceny w walutach obcych.

11. Kapitał podstawowy – wskazany w wysokości zgodnej z umową Spółki oraz wpisem do KRS.

Ustalenia 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.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym i jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy jest ujmowany jako pozycja zwiększająca kapitał własny firmy. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5)

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- przychody netto z działalności operacyjnej;
- koszty działalności operacyjnej;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- przychody i koszty finansowe;
- podatek dochodowy;
- zysk (strata) netto

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą współmierności oraz zasadą memoriału. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, Spółka wykazała w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą o rachunkowości i dostosowując je do potrzeb jednostki zapewniono wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

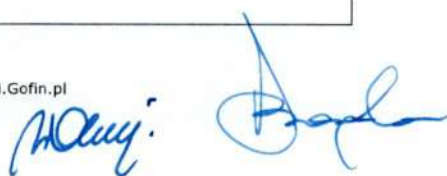
Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W księgach rachunkowych Spółki wykazane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Wszystkie istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku sprawozdawczego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z najlepszą wiedzą, przy zachowaniu wymogów ustawy o rachunkowości, o której mowa wyżej.



Pozostałe (opcjonalnie)

M. Kuryś

Bożena

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

Handwritten signature

Handwritten signature

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW
I KANALIZACJI SP. Z O.O W
WYSZKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	56 163 542,30	55 542 141,36	A	Kapitał (fundusz) własny	52 529 029,33	50 005 705,74
I	Wartości niematerialne i prawne	35 413,31	65 261,65	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 221 500,00	32 775 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 176 781,28	14 372 382,24
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	35 413,31	65 261,65				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	55 843 667,99	55 258 949,71				
1	Środki trwałe	53 510 753,18	53 368 205,73				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 447 359,12	1 447 566,60				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 879 506,56	40 470 285,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 688 459,62	11 095 366,01		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	195 015,76	11 875,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	2 053 500,00
e)	inne środki trwałe	300 412,12	343 112,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	2 053 500,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	2 332 914,81	1 890 743,98				
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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				

[Podpis]

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 130 748,05	804 823,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 716 990,80	11 850 277,43
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 506 059,41	2 112 495,11
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 075 844,00	1 042 291,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 250 271,12	842 278,76
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	316 837,95	296 164,15
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	933 433,17	546 114,61
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	179 944,29	227 925,35
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	179 944,29	227 925,35
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 574 200,04	5 061 390,37
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 574 200,04	5 061 390,37
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	284 461,00	217 930,00	a)	kredyty i pożyczki	4 496 988,39	5 061 390,37
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284 461,00	217 930,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 082 477,83	6 313 841,81	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	36 842,20	26 723,95	e)	inne	77 211,65	0,00
1	Materiały	36 842,20	26 723,95	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 217 727,44	3 008 345,37
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
0				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
002					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 930 178,07	2 639 943,45		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

[Podpis]

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 190 100,58	2 993 006,54
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 119 961,98	1 776 701,21
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	48 393,90	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	478 464,53	710 015,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	478 464,53	710 015,80
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 930 178,07	2 639 943,45	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	537 608,73	499 975,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 900 269,07	2 628 155,45	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	15,21
	– do 12 miesięcy	3 900 269,07	2 628 155,45	i)	inne	5 671,44	6 298,78
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	27 626,86	15 338,83
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 209,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 419 003,91	1 668 046,58
c)	inne	7 700,00	11 788,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 419 003,91	1 668 046,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 100 421,76	3 602 337,02		– długoterminowe	1 185 265,24	1 413 782,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 100 421,76	3 602 337,02		– krótkoterminowe	233 738,67	254 264,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	500 932,77	500 932,77				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	500 932,77	500 932,77				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 599 488,99	3 101 404,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 599 488,99	3 101 404,25				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 035,80	44 837,39				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	63 246 020,13	61 855 983,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	63 246 020,13	61 855 983,17

[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 151 217,26	18 403 933,44
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 082 024,45	18 338 032,61
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-3 759,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	66 712,81	62 971,83
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 480,00	6 688,00
B	Koszty działalności operacyjnej	18 191 471,81	16 956 870,63
	– w tym:		
I	Amortyzacja	3 305 529,99	3 245 577,65
II	Zużycie materiałów i energii	3 499 759,81	3 462 124,10
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 673 874,99	1 456 457,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 459 940,56	2 340 111,78
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 709 038,76	5 092 164,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 363 448,39	1 205 381,59
	– emerytalne	526 111,98	435 050,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	179 879,31	155 053,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 959 745,45	1 447 062,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	311 202,05	675 787,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 658,54	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 161,57	63 173,07
IV	Inne przychody operacyjne	261 381,94	612 614,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	473 534,88	247 960,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 000,91
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 852,37	54 573,60
III	Inne koszty operacyjne	434 682,51	184 386,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 797 412,62	1 874 889,26
G	Przychody finansowe	51 582,05	59 666,78
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:	51 582,05	59 666,78
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	369 090,62	654 338,54
I	Odsetki, w tym:	369 090,62	654 338,54
	– 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)	1 479 904,05	1 280 217,50
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	349 156,00	475 394,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 130 748,05	804 823,50
	– w tym:		

Handwritten signature and stamp.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 130 748,05	804 823,50
II.	Korekty razem	2 296 128,82	4 328 388,30
1.	Amortyzacja	3 305 529,99	3 245 577,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	369 090,62	653 442,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 658,54	9 000,91
5.	Zmiana stanu rezerw	393 564,30	535 645,51
6.	Zmiana stanu zapasów	-10 118,25	18 198,43
7.	Zmiana stanu należności	-1 290 234,62	-155 932,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-182 272,60	370 553,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-285 772,08	-348 097,89
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 426 876,87	5 133 211,80
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 658,54	200 152,03
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 658,54	200 152,03
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
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata 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	2 269 606,89	1 607 391,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 269 606,89	1 607 391,02
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
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 265 948,35	-1 407 238,99
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	1 662 843,78	2 228 693,25
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 119 967,96	1 675 527,96
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	72 611,95	0,00
8.	Odsetki	470 263,87	553 165,29
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 662 843,78	-2 228 693,25
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-501 915,26	1 497 279,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-501 915,26	1 497 279,56
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 101 404,25	1 604 124,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 599 488,99	3 101 404,25
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 083,44

[Signature]

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 005 705,74	47 147 734,85
	- 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	50 005 705,74	47 147 734,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 775 000,00	32 775 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 446 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 446 500,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport od Gminy Wyszaków	3 446 500,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	36 221 500,00	32 775 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 372 382,24	13 991 785,57
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	804 399,04	380 596,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	804 823,50	380 949,28
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	804 823,50	380 949,28
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	424,46	352,61
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- w związku z aportem	424,46	352,61
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 176 781,28	14 372 382,24
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)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	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

[Signature]

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 053 500,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 053 500,00	2 053 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 053 500,00
	- aport od Gminy Wyszków	0,00	2 053 500,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 053 500,00	0,00
	- zarejestrowanie podwyższenia kapitału w KRS	2 053 500,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 053 500,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	804 823,50	380 949,28
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	804 823,50	380 949,28
	- podziału zysku z lat ubiegłych	804 823,50	380 949,28
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	804 823,50	380 949,28
	- kapitał zapasowy	804 823,50	380 949,28
	-		
	-		
	-		
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)		
	-		
	-		
	-		
	-		
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	1 130 748,05	804 823,50
	a) zysk netto	1 130 748,05	804 823,50
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	52 529 029,33	50 005 705,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 529 029,33	0,00

Mary: *Adas*

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1



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

jednostka obliczeniowa: ... zł...

[illegible]

sofin.pl

Pozostałe*¹⁾

[illegible]

24 285,14

Pozostałe^{*)}

[illegible]

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: dodatkowa_informacja_2405_2024.docx

rozmiar: 69,09 KB

data modyfikacji: 2025-04-30 16:30:00

Opis:

dodatkowa informacja 2024



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2024**

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	1 454 205,82	0,00	0,00	1 454 205,82
2.	Budynki	10 739 836,07	0,00	0,00	10 739 836,07
3.	Budowle	72 476 970,72	2 866 858,26	0,00	75 343 828,98
4.	Kotły	186 467,95	0,00	0,00	186 467,95
5.	Maszyny i urządzenia	1 914 909,17	67 996,00	0,00	1 982 905,17
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	696 146,00	0,00	0,00	696 146,00
7.	Urządzenia techniczne	21 722 670,87	222 317,35	0,00	21 944 988,22
8.	Środki transportu	2 623 478,62	198 217,50	93 905,00	2 727 791,12
9.	Pozostałe	1 632 984,89	46 839,99	0,00	1 679 824,88
Razem		113 447 670,11	3 402 229,10	93 905,00	116 755 994,21

b) umorzenia środków trwałych:

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tyt. aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	6 639,22	207,48	0,00	6 846,70
2.	Budynki	4 489 378,94	290 407,20	0,00	4 779 786,14
3.	Budowle	38 257 142,15	2 167 230,20	0,00	40 424 372,35
4.	Kotły	95 532,36	15 446,04	0,00	110 978,40
5.	Maszyny i urządzenia	1 563 394,38	67 349,87	0,00	1 630 744,25
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	689 771,18	5 463,96	0,00	695 235,14
7.	Urządzenia techniczne	11 076 130,06	608 959,87	0,00	11 685 089,93
8.	Środki transportu	2 611 603,41	15 076,95	93 905,00	2 532 775,36
9.	Pozostałe	1 289 872,68	89 540,08	0,00	1 379 412,76
Razem		60 079 464,38	3 259 681,65	93 905,00	63 245 241,03



c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	393 367,11	16 000,00		409 367,11
	Razem	393 367,11	16 000,00		409 367,11

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	328 105,46	45 848,34	0,00	373 953,80
	Razem	328 105,46	45 848,34	0,00	373 953,80

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2024 r. nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych. Nie zachodziła taka potrzeba.

1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

W 2024 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych, nie wystąpiła też wartość firmy.

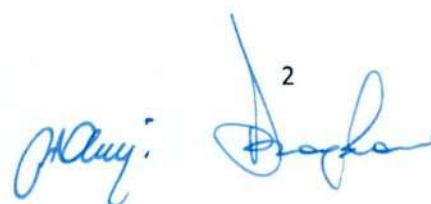
1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Powierzchnia (m ²)	1 017,00	0,00	0,00	1 017,00
Wartość	8 298,70	0,00	0,00	8 298,70

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. posiada sieci kanalizacyjne w użyczeniu od Gminy Wyszków o łącznej wartości 8 587 464,00 zł.

2



1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Spółka w 2024 r. nie posiadała w/w papierów wartościowych i praw.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości i należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
86 611,35	38 852,37	53 362,29	72 101,43

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

Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych
	zwykle	uprzywilejowane	inne		
Gmina Wyszków	72 443			500,00	100%

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

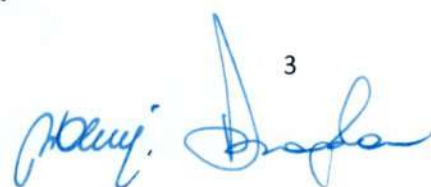
Pozycja ta jednostki nie dotyczy, ponieważ Spółka sporządza sprawozdanie „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	1 130 748,05
2.	Proponowany podział: a) wypłata dywidendy; b) zwiększenie kapitału zapasowego; c) zwiększenie kapitału podstawowego; d) nagrody, premie; e) zasilenie funduszy specjalnych (FŚS); f) pokrycie straty.	1 130 748,05
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

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

3



Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 042 291,00	33 553,00	0,00	1 075 844,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	842 278,76	407 992,36	0,00	1 250 271,12
	a) długoterminowe, w tym: przeniesienie do krótkoterminowych	296 164,15	20 673,80	0,00	316 837,95
	b) krótkoterminowe, w tym: przeniesienie z długoterminowych	546 114,61	387 318,56	0,00	933 433,17
3.	Pozostałe	227 925,35	0,00	47 981,06	179 944,29
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	227 925,35		47 981,06	179 944,29
	- rezerwa os. prywatna	1 462,25	0,00	0,00	1 462,25
Razem		2 112 495,11	441 545,36	47 981,06	2 506 059,41

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

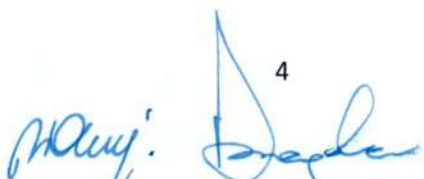
- a) do 1 roku; 1 168 355,88 zł
- b) od 1 roku do 3 lat; 2 075 873,09 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat; 2 498 326,95 zł
- d) powyżej 5 lat. 0,00

Razem 5 742 555,92 zł

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

W 2020 roku Spółka podpisała 3 umowy o pożyczkę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na poniższe zadania:

- Umowa Nr 0060/20/OW/P z dnia 19.10.2020 r. na zadanie „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Piłsudskiego w Wyszkanie” w wysokości 410 705,00 zł. Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 15.01.2026 r.,
- Umowa Nr 0058/20/OW/P z dnia 19.10.2020 r. na zadanie „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ramach zadania pn. Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Matejki w Wyszkanie” w wysokości 192 4821,21 zł.

4


Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 15.01.2026 r.

3. Umowa Nr 0041/20/OW/P z dnia 21.09.2020 na zadanie „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym” w wysokości 9 493 642,00 zł. Zabezpieczeniem jest

a) weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 31.07.2030 r.,

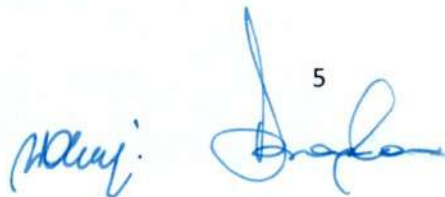
b) Hipoteka umowna łączna do kwoty 12 754 941,67 zł ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Rybieniu Starym dla której prowadzona jest przez Sąd Rejonowy w Wyszkanie KW Nr OS1W/00056991/7 Działki ew. 256/1, 272/1, 255/1, 273/2, 254/1, 274/2, 253/1, 252/1, 276/1, 251/1, 250/1, 249/1, 248/1, 247/1, 246/1, 245/1, 244/1, 243/1, 242/2, 242/1, 241/1, 241/2, 239/1, 238/1, 240/1, 237/1, 235/1, 233/, 264) oraz KW Nr OS1W/00072070/3 (działki ew. nr 275/1 i 237/3) wpis pod poz. Nr 1. Do dnia – 31.07.2030 r.

c) Przewłaszczenie wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu specjalnego marki Mercedes – Benz Actros 2541, nr rej. WWY 38144, rok produkcji 2014, nr VIN WDB9302011L824523, nr dowodu rej. DR/BAK 1885694 do dnia – 31.07.2030 r. Polisa ubezpieczeniowa nr 47085949 UG nr 115803 wystawiona przez Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych T UW do dnia – 15.05.2024, oraz Polisa nr 47085949 od 14.05.2024 – 13.05.2025.

Polisa nr 45813918 – Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych T UW od dnia 14.05.2023 do 13.05.2024 r.

W dniu 2024-08-28 została zawarta Umowa leasingu niekonsumenckiego Nr 22719914-0924-00934 z VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES na nabycie samochodu VOLKSWAGEN Crafter 35 BiTDI Euro 6 Furgon o wartości 198 217,50 zł. Okres spłat to 36 miesięcy z możliwością wykupu samochodu.

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



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O. W WYSZKOWIE

Lp.		Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowych, w tym: a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego;	217 930,00	284 461,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowych. a) podatek VAT naliczony do odliczenia	44 837,39	15 035,80
3.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów a) równowartość dotacji na budowę środków trwałych b) Kara za niedotrzymanie terminu c) równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości d) równowartość środków trwałych otrzymanych od Gminy Wyszków	1 668 046,58 930 596,43 5 000,00 20 161,19 712 288,96	1 419 003,91 850 726,65 18 194,39 550 082,87

1.15 Wartość składników aktywów i pasywów wykazywane więcej niż w jednej pozycji bilansu, powiązane między tymi pozycjami – dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W aktywach brak takich składników.

W pasywach podziału dokonano następująco:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Zobowiązania		
Konto 240 kredyty i pożyczki	1 119 961,98	4 496 988,39
Konto 202	48 393,90	77 211,65
Razem zobowiązania	1 168 355,88	4 574 200,04
Rezerwy na świadczenia pracownicze		
Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i urlopy	933 433,17	316 837,95
Razem rezerwy	933 433,17	316 837,95
Rozliczenia międzyokresowe bierne		
Równowartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub nieodpłatnie otrzymanych	233 738,67	1 185 265,24
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne	233 738,67	1 185 265,24

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnych gwarancji i nie udzielała poręczeń.

Zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek, których saldo na dzień 31.12.2024 r. wynosi 5 616 950,37 zł, zostały zabezpieczone tytułem spłaty: wekslem in blanco sztuk 2 oraz poręczeniem jednego udziałowca Spółki, tj. Gminę Wyszków do wysokości 700 000,00 zł, na

zaciągnięcie w WFOŚ i GW w Warszawie pożyczki na przebudowę kanalizacji sanitarnej w ul. Piłsudskiego i w ulicy Matejki.

1.17. Składniki aktywów wycenionych wg wartości godziwej.

W Spółce w 2024 r. nie dokonywano wyceny aktywów wg wartości godziwej.

1.18 informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; - nie dotyczy

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 1 731, 59 zł.

2 INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

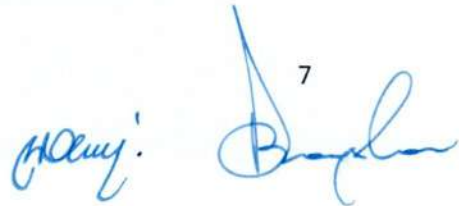
2.1 Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/i terytorialną/kraj, export/przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za 2024 r.			
	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
	struktura	kwota	struktura	kwota
Wyrobów, w tym:		15 946 395,20		17 668 964,57
- woda	33,21%	6 111 361,18	32,93%	6 636 019,07
- ścieki	48,15%	8 863 225,68	49,16%	9 905 473,32
- opłata stała	5,28%	971 808,34	5,6%	1 127 472,18
Usług, w tym:		2 457 538,24		2 482 252,69
- działalność pomocnicza	3,33%	613 952,50	2,09%	421 121,46
- dzierżawa	0,18%	34 582,91	0,11%	21 322,92
- usługi transportowe	0,15%	28 848,00	0,15%	29 286,00
- ścieki dowożone	9,32%	1 714 254,00	9,63%	1 941 329,50
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,34%	62 971,83	0,32%	66 712,81
- przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	0,04%	6 688,00	0,01%	2 480,00
- zmiana stanu produktów		- 3 759,00		0,00
Razem	100%	18 403 933,44	100%	20 151 217,26

2.2 w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy – Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7



a. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

b. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego materiałów ze względu na trwałą utratę wartości materiałów.

c. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca i nie przewiduje się zaniechania w najbliższej przyszłości.

d. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.

Pozycja ta jednostki nie dotyczy, ponieważ stanowi oddzielny załącznik do sprawozdania finansowego Spółki.

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

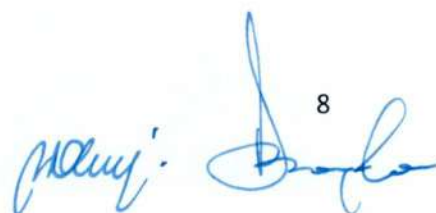
W 2024 r. poniesiono nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie w kwocie 2 274 773,69 zł. Nie wystąpiły zarówno odsetki, jak i różnice kursowe.

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

W okresie sprawozdawczym, tj. 2024 r. nie wystąpiły w/w zdarzenia.

g. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

8



Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Środki trwałe	81 246,00	1 865 000,00
2. Środki trwałe w budowie	2 193 527,69	20 869 200,00
Razem	2 274 773,69	22 734 200,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYCENIONEGO W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w PLN. Nie występują operacje w walutach obcych.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią na podstawie danych z bilansu, rachunku zysków i strat oraz danych analitycznych ujętych w niniejszej informacji.

Określenie środków pieniężnych do rachunku przepływów środków pieniężnych, w tym ich strukturę na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawiają się jak niżej:

Środki pieniężne		
Przyjęte do przepływów	Na początku okresu	Na koniec okresu
Kasa	0,00	0
Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 101 404,25	2 599 488,99
Razem środki pieniężne	3 101 404,25	2 599 488,99
Zmiana środków pieniężnych	1 497 279,56	-501 915,26

1. Zmiana środków pieniężnych powstała z tytułu:

- a) działalności operacyjnej (+) 3 426 876,87
- b) działalności inwestycyjnej (-) 2 265 948,35
- c) działalności finansowej (-) 1 662 843,78

5. INFORMACJE O:

5.1 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.

9



Nie wystąpiły umowy o powyższym charakterze.

5.2 Transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły tego typu transakcje.

5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w etatach z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 w etatach
Pracownicy umysłowi	22
Pracownicy na stanowiskach roboczych	34
Ogółem	56

5.4 Wynagrodzeniach.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2024	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	308 226 zł	0,00
Nadzorujących	121 200 zł	0,00

5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W 2024 r. nie udzielono żadnego z wyżej wymienionych świadczeń dla Zarządu i organu Zarządu.

5.6 Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy:

- a) Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – za 2024 r. zawarto umowę na kwotę 19 000,00 zł netto.

Innych usług dla Spółki zarówno biegły rewident, jak i firma audytorska nie wykonywali.

6 ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej.

W 2024 r. nie dokonywano zmian polityki rachunkowości oraz zmian sprawozdania finansowego z tego tytułu.

6.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zweryfikowany bilans zamknięcia za rok 2023 stanowił bilans otwarcia za rok 2024. Nie wystąpiła potrzeba zmiany danych liczbowych. Porównywalność została zachowana.

7 INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYSL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE.

Informacje o:

7.1 Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;
- b) procentowym udziale;

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

7.2 Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły żadne transakcje z jednostkami powiązanymi.

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informuje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych;
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy, wykaz aktywów;
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki

7.5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

7.6 Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

8. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓLEK.

8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przyjętej;
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;

- c) **przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

- 9.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

W okresie sprawozdawczym zdarzeniem, które stanowiło aktywny czynnik ryzyka wpływający potencjalnie na wyniki Spółki była trwająca wojna w Ukrainie. Wpływ konfliktu rosyjsko-ukraińskiego na działalność Spółki należy rozpatrywać przede wszystkim pod względem makroekonomicznym.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji, nie występuje niepewność co do dalszego kontynuowania działalności przez Spółkę.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŚLI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Inne informacje wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły w Spółce w 2024 r.

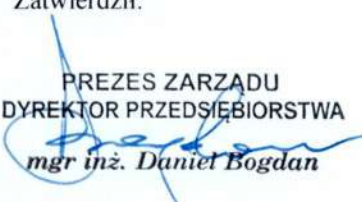
Wyszków, dnia 10.04.2025 r.

Sporządził: Wiesława Oleksiak

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Oleksiak

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR PRZEDSIĘBIORSTWA

mgr inż. Daniel Bogdan

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW
I KANALIZACJI
SP. Z O.O. W WYSZKOWIE**

**ZA OKRES
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.**

maj 2025 r.

Spis treści

ROZDZIAŁ I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Status prawny Spółki.....	3
2. Przedmiot działalności Spółki.	3
3. Organy Spółki.....	3
3.1 Zgromadzenie Wspólników.	3
3.2 Rada Nadzorcza.....	3
3.3 Zarząd Spółki.....	4
ROZDZIAŁ II. KADRY I ORGANIZACJA SPÓŁKI	4
1. Organizacja Spółki.....	4
2. Zatrudnienie.....	4
2.1 Struktura zatrudnienia.....	4
ROZDZIAŁ III. ZADANIA RZECZOWE.....	5
1. Zadania rzeczowe.....	5
2. Eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.....	6
2.1 Sieć wodociągowa.....	6
2.2 Sieć kanalizacyjna.	6
2.3 Gospodarka wodomierzowa.....	6
ROZDZIAŁ IV. FINANSE SPÓŁKI	6
1. Zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik.	7
2. Analiza finansowa i majątkowa.	11
3. Wybrane wskaźniki oceny finansowej i majątkowej PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie.....	13
4. Rodzaje i ocena ryzyka operacyjnego i finansowego.....	14
5. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych.	14
6. Informacja o instrumentach finansowych.	14
7. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2024.	14
ROZDZIAŁ V. INWESTYCJE I MODERNIZACJE.....	15
ROZDZIAŁ VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU BILANSOWEGO 2024.....	19
ROZDZIAŁ VII. GŁÓWNE ZADANIA ZARZĄDU SPÓŁKI DO REALIZACJI W 2025 ROKU.....	21
1. Perspektywy.....	22
2. Ład korporacyjny.....	23
3. Wnioski	23

ROZDZIAŁ I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Status prawny Spółki.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie działa w obecnym statusie jako Spółka Prawa Handlowego od 1 lipca 1997 r. Spółka powstała w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Wyszkanie na podstawie Ustawy o działalności komunalnej.

PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie wpisane jest do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000154991.

2. Przedmiot działalności Spółki.

Przedmiotem działalności Spółki jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy Wyszkanie, Somianka i Brańszczyk oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Wyszkanie.

Jest to prowadzenie działalności w zakresie:

- 1) 36.00.Z - produkcja, uzdatnianie, przesyłanie i sprzedaż wody;
- 2) 37.00.Z - odbiór i oczyszczanie ścieków komunalnych i przemysłowych;
- 3) 42.21.Z - roboty związane z budową rurociągów przemysłowych i sieci rozdzielczych;
- 4) 43.22.Z - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych;
- 5) 71.20.B - pozostałe badania i analizy techniczne;
- 6) 71.12.Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

Spółka jest Przedsiębiorstwem jednozakładowym, nie posiada jednostek organizacyjnych będących na oddzielnym rozrachunku.

3. Organy Spółki.

3.1 Zgromadzenie Wspólników.

Funkcję Zgromadzenia Wspólników pełnił Burmistrz Gminy Wyszkanie - Pan Grzegorz Nowosielski do 06.05.2024 r. oraz Pan Piotr Wojciech Płochocki od 06.05.2024 r.

W roku obrotowym 2024 odbyło się 1 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, na którym podjęto 5 Uchwał.

3.2 Rada Nadzorcza.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2024 pracowała w następującym składzie:

- | | |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Mirosław Dąbkowski | – Przewodniczący Rady |
| 2. Edyta Zbieć | – Wiceprzewodnicząca Rady, |
| 3. Aneta Kozarzewska | – Sekretarz Rady, |

- | | |
|-----------------------|--|
| 4. Paweł Kozon | – Członek Rady, przedstawiciel załogi PWiK |
| 5. Sebastian Wydrysek | – Członek Rady, przedstawiciel załogi PWiK |

W roku obrotowym 2024 odbyło się 8 posiedzeń, na których Rada podjęła 9 Uchwał.

3.3 Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki jest jednoosobowy i funkcję Prezesa Zarządu w poprzednich latach, jak i w 2024 roku pełnił Pan Daniel Bogdan.

ROZDZIAŁ II. KADRY I ORGANIZACJA SPÓŁKI

1. Organizacja Spółki.

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2024 nie dokonał zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki.

2. Zatrudnienie.

W Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku na dzień 31.12.2024 r. było zatrudnionych 56 osób, w tym 14 kobiet.

2.1 Struktura zatrudnienia.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r.

Nazwa jednostki	Zatrudnienie ogółem		Adm.-biur.	Robotnicy
	osoby	etaty		
Oczyszczalnia	12	12	2	10
SUW	7	7	1	6
Sieć	16	16	4	12
Dział rozliczeń	6	6	3	3
Administracja	10	10	10	0
Laboratorium	5	5	2	3
RAZEM	56	56	22	34

Pracownicy Spółki biorą czynny udział w szkoleniach, kursach, konferencjach naukowo-technicznych oraz targach związanych tematycznie z działalnością Spółki. Pracownicy poszerzali swoją wiedzę, zdobywali nowe umiejętności oraz wymieniali doświadczenia z ludźmi z branży wodociągowo-kanalizacyjnej. Szkolenia online cieszyły się jednak większym zainteresowaniem wśród pracowników. Pracownicy chętnie uczestniczyli w szkoleniach, z których w 2024 roku skorzystały 54 osoby.

ROZDZIAŁ III. ZADANIA RZECZOWE

1. Zadania rzeczowe.

Spółka posiada dwie Stacje Uzdatniania Wody na zasadach określonych w pozwoleniach wodno-prawnych:

1. Na terenie gm. Wyszków decyzją Nr.SR.6341.19.2015 wydaną przez Starostwo Powiatowe w Wyszkowie z dnia 12.08.2015 r. obowiązującą do dnia 11.08.2035 r.

Decyzja określa pobór wód:

- średnio na dobę – 7 265 m³;
- maksymalnie na godzinę – 675 m³.

2. Miejscowość Kręgi gm. Somianka decyzją Nr.OS-6223/12/07 z dnia 14.10.2008 r. wydaną przez Starostwo Powiatowe w Wyszkowie, obowiązującą do dnia 14.10.2028 r.

Decyzja określa pobór wód:

- średnio na dobę – 698 m³;
- maksymalnie na godzinę – 32 m³

Zdolność produkcyjna obu ujęć wynosi: 7 963 m³/d.

W roku 2024 z ujęć wydobyto:

- 1) Wyszków – 2 122 156 m³;
- 2) Kręgi – 128 355 m³.

Łącznie pobrano 2 250 511 m³ tj. średnio 6 166 m³/d.

Do sieci wtłoczono:

- 1) Wyszków – 2 110 874 m³;
- 2) Kręgi – 119 840 m³.

Łącznie wtłoczono 2 230 714 m³ tj. średnio 6 111 m³/d.

Jakość ujmowanej i dostarczanej odbiorcom wody pitnej jest systematycznie badana przez laboratorium zakładowe posiadające akredytację z Polskiego Centrum Akredytacji nr AB 1850 oraz Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną.

W ramach prowadzonego przez Spółkę monitoringu jakości wody w 2024 roku pobrano do badań 226 próbek, w tym:

1. ze Stacji Uzdatniania Wody (ul. Komunalna oraz Kręgi) – 152 próbek;
2. z miejskiej sieci wodociągowej – 74 próbki.

Woda podawana do sieci miejskiej odpowiada wymogom Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. (Dz. U. 2017, poz. 2294), w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

Plan zadań rzeczowych na rok 2024 zakładał sprzedaż wody w ilości 1 687 320 m³, faktyczna sprzedaż wody jednak wyniosła 1 702 166 m³ i była większa od sprzedaży w 2023 r. o 47 934 m³.

Wydobycie wody w 2024 roku było większe w stosunku do 2023 roku o 176 228 m³.

Zakładany odbiór ścieków według planu miał wynosić 1 163 700 m³, jednak faktycznie wyniósł 1 168 911 m³ i był większy o 28 034 m³ w stosunku do 2023 r.

2. Eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.

2.1 Sieć wodociągowa.

W 2024 roku na sieci wodociągowej odnotowano 58 awarii, co w porównaniu z rokiem poprzednim (63 awarii) oznacza spadek o 8,6%. Awarie występowały na przewodach wodociągowych (39), przyłączach (11) i armaturze (8). Najwięcej problemów stwarzają przewody wodociągowe stalowe i żeliwne. Pierwsze korodują, przez co powstają w nich dziury (16 awarii), drugie pękają oraz tracą szczelność na połączeniach (19 awarii). W obydwu przypadkach są to najstarsze materiały, z których wybudowane są sieci wodociągowe w Wyszkanie. Na rurach PVC odnotowano 6 awarii (pęknięcia rur) z czego 3 powstały w skutek działania osób trzecich (podczas prac budowlanych). Natomiast na sieciach i przyłączach wodociągowych zbudowanych z rur PE odnotowano 1 awarię (przyłącze). Na armaturze wodociągowej zanotowano 8 awarii (głównie nieszczelności na zasuwach dławicowych).

W ubiegłym roku Spółka wybudowała 3,4 km sieci wodociągowej oraz wykonała kilkadziesiąt przyłączy wodociągowych na zlecenie.

2.2 Sieć kanalizacyjna.

W 2024 roku na sieci kanalizacyjnej odnotowano 4 awarie. Dwie dotyczyły nieszczelności na studniach kanalizacyjnych, a dwie kolejne dotyczyły kanału tłoczego nad rzeką Bug.

Ponadto wymieniono kilkanaście włączów na studniach kanalizacyjnych w miejscach, gdzie ulegały uszkodzeniu.

W 2024 roku dyżurny odnotował 145 zgłoszeń dotyczących zapełnienia kanalizacji sanitarnej, do których na bieżąco wysyłano samochód specjalistyczny. Dodatkowo w godzinach pracy regularnie dokonywane były przeglądy i czyszczenia studni oraz kanałów samochodami „Moro” lub „Dobrowolski”.

W ubiegłym roku Spółka wybudowała 0,6 km kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz zmodernizowała 0,9 km sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej (wzdłuż rzeki Bug).

2.3 Gospodarka wodomierzowa.

W roku 2024 dokonano 1531 wymian wodomierzy w ramach legalizacji oraz zamontowano 171 sztuk nowych wodomierzy.

Ponadto kontynuowano rozbudowę systemu zdalnego odczytu wskazań wodomierzy za pośrednictwem transmisji radiowej poprzez montaż 571 dodatkowych nakładek radiowych. Pozwala to ocenić prawidłową pracę wodomierzy oraz wpływa na szybsze wykonywanie odczytów inkasenckich bez konieczności odwiedzania każdorazowo miejsca montażu wodomierza.

ROZDZIAŁ IV. FINANSE SPÓŁKI

Roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r. przedstawia działalność gospodarczą, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie (art. 45 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ze zmianami – jednolity tekst Dz.U. z 2024 r., poz. 1863).

Na sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 r. składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans jednostki na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 63 246 020,13 zł;
- 3) rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto 1 130 748,05 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych netto za rok od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 501 915,26 zł;
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu o kwotę 2 523 323,59 zł;
- 6) informacja dodatkowa.

Rachunkowość Spółki prowadzona była na podstawie Polityki Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Prezesa Zarządu PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie Nr 21/2020 r. z dnia 31.12.2020 r. oraz Zarządzeniem NR 4/25 z dnia 2 kwietnia 2025 w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości.

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane na podstawie zewnętrznych i wewnętrznych dowodów księgowych. Księgowość Spółki prowadzona jest komputerowo. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych były dane zachowujące ciągłość bilansową zatwierdzonego bilansu za 2023 r.

Na podstawie powyższych informacji opisano sytuację finansową Spółki, grupując według następujących tytułów:

- 1) zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik finansowy;
- 2) analiza finansowa i majątkowa;
- 3) rodzaje i ocena ryzyka;
- 4) propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2024.

1. Zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik.

W roku bilansowym w Spółce obowiązywały Taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie gminy Wyszkanie, Somianka, Brańszczyk oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gminy Wyszkanie na okres od 01.07.2021 r. do 30.06.2024 r. czyli przez okres 3 lat, przyjęta zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, zatwierdzone Decyzją WA.REZ.070.97.2021/6 przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z dnia 08.06.2021 r. oraz Decyzją W.RZT.70.52.2024/5 przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z dnia 29.05.2024 r.

Taryfę opracowano na podstawie Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 328, 1566 i 2180) oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. 2018 r., poz. 472).

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfie określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta Wyszkanie oraz gminy Wyszkanie i nieznacznym obszarze gminy Brańszczyk i Somianka.

Taryfa ta ma podstawowe znaczenie dla faktycznych przychodów Spółki z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków, stanowiących około 88 % przychodów ogółem.

Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jedn. miary	Taryfa w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.		w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.		w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.	
			netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Grupa 1 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za wodę	(zł/m ³)	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	8,83	9,54	9,07	9,80	9,39	10,14
Grupa 2 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m ³)	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	25,96	28,04	26,46	25,58	27,25	29,43
Grupa 3 – Gmina Wyszaków – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m ³)	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	16,80	18,14	17,31	18,69	18,06	19,50

Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego odprowadzania ścieków.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jedn. miary	Taryfa w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.		w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.		w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.	
			netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Grupa 1 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za ścieki	(zł/m ³)	7,51	8,11	7,73	8,35	7,81	8,43
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	8,83	8,54	9,07	9,80	9,39	10,14
Grupa 2 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 3 m-ce	Cena za ścieki	(zł/m ³)	7,51	8,11	7,73	8,35	7,81	8,43
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	25,96	28,04	26,46	28,58	27,25	29,43

Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jednostka miary	w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2024 r. do 30.06.2025 r.	w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2025 r. do 30.06.2026 r.	w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2026 r. do 30.06.2027 r.
Grupa 1 – gospodarstwa domowe – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m ³)	4,06	4,12	4,49
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-ce	36,53	37,59	39,04
Grupa 2 – gospodarstwa domowe – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m ³)	4,06	4,12	4,49
	Opłata abonamentowa e-faktura	odbiorca/3 m-ce	34,53	35,59	37,04
Grupa 3 – pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za wodę	(zł/m ³)	4,12	4,17	4,55
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	13,37	13,08	13,13
Grupa 4 – pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za wodę	(zł/m ³)	4,12	4,17	4,55
	Opłata abonamentowa e-faktura	odbiorca/1 m-c	11,37	11,08	11,13
Grupa 5 – Gmina Wyszaków – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m ³)	4,09	4,21	4,68
	Opłata abonamentowa e-faktura	odbiorca/3 m-ce	19,75	20,25	21,00

Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego odprowadzania ścieków.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jednostka miary	w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2024 r. do 30.06.2025 r.	w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2025 r. do 30.06.2026 r.	w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2026 r. do 30.06.2027 r.
Grupa 1 – gospodarstwa domowe odbiorcy – 3 m-ce	Cena za ścieki	(zł/m ³)	9,16	9,36	9,46
	Opłata abonamentowa	odbiorca/3 m-ce	36,53	37,59	39,04
Grupa 2 – gospodarstwa domowe odbiorcy – 3 m-ce	Cena za ścieki	(zł/m ³)	9,16	9,36	9,46
	Opłata abonamentowa e-faktura	odbiorca/3 m-ce	34,53	35,59	37,04
Grupa 3 – pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za ścieki	(zł/m ³)	9,16	9,36	9,46
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	13,37	13,08	13,13
Grupa 4 – pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za ścieki	(zł/m ³)	9,16	9,36	9,46
	Opłata abonamentowa e-faktura	odbiorca/1 m-c	11,37	11,08	11,13

Szczegółowa taryfa znajduje się na stronie internetowej www.pwikwyszkow.pl oraz dostępna jest w siedzibie Spółki przy ul. Komunalnej 1 w Wyszkanie.

Przychody netto ze sprzedaży produktów w stosunku do 2023 roku są wyższe o 9,5 % co kwotowo stanowi 1 743 991,84 zł. Spółka poza usługami podstawowymi świadczyła również usługi dodatkowe na zewnątrz, takie jak:

- dzierżawa wolnych pomieszczeń biurowych oraz magazynowych;
- świadczenie usług laboratoryjnych w zakresie badania wody i ścieków;
- ciśnieniowe czyszczenie sieci kanalizacyjnych;
- budowa przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych;
- odbiór przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych;
- odbiór ścieków dowożonych;
- wynajem sprzętu i kamery inspekcyjnej;

Koszty działalności operacyjnej w stosunku do 2023 roku wyższe są o 7,3%, czyli o 1 234 601,18 zł.

Znaczny wpływ na wynik finansowy Spółki w 2024 roku miały następujące pozycje kosztowe:

- *amortyzacja* w stosunku do 2023 r. była wyższa o 1,9%. W strukturze kosztów rodzajowych amortyzacja stanowi 18,2%;
- *zużycie materiałów, paliwa* w stosunku do roku 2023 uległo zmniejszeniu o 24%. W strukturze kosztów rodzajowych zużycie materiałów stanowi 7,4% udziału;
- *zużycie energii* w stosunku do 2023 r. koszty energii zwiększyły się o 27 %. W strukturze kosztów rodzajowych zużycie energii stanowi 11,8%;
- *pozostałe usługi obce*, w tym transportowe i remontowe w stosunku do 2023 r. zwiększyły się o 14,9%. Główną przyczyną wzrostu kosztów usług są koszty remontu samochodu specjalistycznego MORO jak też remonty pomp i urządzeń na oczyszczalni ścieków i budynków oraz wzrost kosztów w związku z inflacją w stosunku do roku ubiegłego. W strukturze kosztów rodzajowych usługi obce stanowią 9,2%.
- *podatki i opłaty* w stosunku do roku 2023 zwiększyły się o 5,2%. Podatki i opłaty stanowią 13,5% udziału w kosztach rodzajowych Spółki;
- *koszty wynagrodzeń i świadczenia na rzecz pracowników* w stosunku do roku 2023 były o 12,3%. Wzrost wynagrodzenia wynika ze wzrostu płacy minimalnej jak i wzrostem wynagrodzenia pracowników, jak też z tytułu wypłaty nagród jubileuszowych. Świadczenia te są w głównej mierze pochodną wynagrodzeń związanych z opłacaniem obowiązkowych składek ZUS i podatków wymaganych przez przepisy, oraz funduszu świadczeń socjalnych. Inne świadczenia na rzecz pracowników to szkolenia i doszkalcenie, usługi w zakresie BHP oraz świadczeń socjalnych. W strukturze kosztów rodzajowych świadczenia na rzecz pracowników stanowią 38,9% udziału.
- *pozostałe koszty* w stosunku do roku 2023 zwiększyły się o 11,6%. W strukturze kosztów rodzajowych pozostałe koszty stanowią 1% udziału.

Za rok obrotowy 2024 r. Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 1 479 904,05 zł, zysk netto natomiast wyniósł 1 130 748,05 zł.

2. Analiza finansowa i majątkowa.

Na podstawie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 dokonano analizy finansowej uwzględniając:

- aktywa trwałe;
- aktywa obrotowe;
- kapitały własne;
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania;
- płynność finansowa.

W roku 2024 wykonano realizację zadań inwestycyjnych dotyczących środków trwałych na kwotę 2 274 773,69 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 16 000,00 zł.

22 lipca 2024 sporządzony został Akt Notarialny Nr 4282/2024 na podstawie którego w formie aportu przekazano Spółce sieć kanalizacji sanitarnej na os. Zakręcie o wartości 1 271 050,54 zł, oraz sieć kanalizacji sanitarnej w ul. Jaśminowej o wartości 121 525 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest zgodnie z treścią art. 3 ust. 1 pkt 11, 15 ustawy o rachunkowości oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805).

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2024 r. po odliczeniu umorzenia wykazują kwotę 56 163 542,30 zł, w tym środki trwałe 53 510 753,18 zł. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost wartości rzeczowych aktywów o 584 718,28 zł. **Należności długoterminowe** na dzień 31.12.2024 r. nie wystąpiły.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - na podstawie art. 37 ustawy o rachunkowości Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz ustala długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów. Na dzień 31.12.2024 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 284 461,00 zł.

Aktywa obrotowe Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynoszą 7 082 477,83 zł.

Główne pozycje to należności z tytułu dostaw i usług, zapasy magazynowe, niespłacone pożyczki z ZFM, środki pieniężne ułożone w bankach, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wszystkie pozycje majątku obrotowego zawiera poniższa tabelka.

Majątek obrotowy PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie

Lp.	Aktywa	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiany (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Zapasy	26 723,95	36 842,20	10 118,25
	- materiały	26 723,95	36 842,20	10 118,25
2.	Należności krótkoterminowe	2 639 943,45	3 930 178,07	1 290 234,62
	- z tytułu dostaw i usług	2 628 155,45	3 900 269,07	1 272 113,62
	- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		22 209,00	22 209,00
	- pozostałe należności	11 788,00	7 700,00	-4 088,00
3.	Inwestycje krótkoterminowe	3 602 337,02	3 100 421,76	-501 915,26
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	500 932,77	500 932,77	0,00
	- udzielone pożyczki			
	- środki pieniężne	3 101 404,25	2 599 488,99	-501 915,26

4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 837,39	15 035,80	-29 801,59
RAZEM		6 313 841,81	7 082 477,83	768 636,02

Zapasy to głównie materiały wodociągowe (zestawy naprawcze, wodomierze, elementy do sieci wodociągowej na każdą średnicę i rodzaj). Posiadanie optymalnego zapasu pozwala na natychmiastowe usuwanie awarii sieci wodociągowej.

Należności krótkoterminowe zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 1 290 234,62 zł. Zwiększenie należności spowodowane było zmianą okresu wystawiania faktur dla spółdzielni mieszkaniowych i wspólnot mieszkaniowych z jednomiesięcznych na kwartalne faktury oraz ze zwiększeniem sprzedaży, a tym samym większej ilości odbiorcom zostały wystawione faktury na koniec roku.

Inwestycje krótkoterminowe w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę 501 915,26 zł.

Kapitał podstawowy Spółki zwiększył się o aport i na dzień 31.12.2024 r. wynosił 36 221 500,00 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2024 r. wynosił 15 176 781,28 zł. i zwiększył się o kwotę 804 399,04 zł, z tytułu podziału zysku netto za 2023 r. i dopłaty do aportu.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 4 574 200,04 zł., uległy zmniejszeniu o 487 190,33 zł i stanowią zobowiązania z tytułu:

- otrzymania pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie;
- leasingu niekonsumenckiego na samochód VOLKSWAGEN Crafter

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. zmniejszyły się w stosunku do 2023 r. o 790 617,93 zł. i wyniosły 2 217 727,44 zł. Są to zobowiązania bieżące wynikające z terminów płatności.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 1 075 844,00 zł., w stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 33 553,00 zł. Z powodu obniżenia stawek amortyzacyjnych od 2018 roku i w 2022 roku w wybranych środkach trwałych należących do budowli i niektórych urządzeń technicznych powstała różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową. W przypadku wyższej stawki amortyzacji podatkowej powstała konieczność utworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania i fundusze specjalne PWiK Sp. z o.o. w Wyszku

Lp.	Pasywa	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiany (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 993 006,54	2 190 100,58	-802 905,96
	- z tytułu dostaw i usług	710 015,80	478 464,53	-231 551,27
	- pożyczki i kredytu	1 776 701,21	1 119 961,98	-656 739,23
	- inne zobowiązania finansowe (leasing samochodów)	0,00	48 393,90	48 393,90
	- z tytułu podatków i ubezpieczeń	499 975,54	537 608,73	37 633,19
	- z tytułu wynagrodzeń	15,21	0,00	-15,21
	- inne zobowiązania krótkoterminowe	6 298,78	5 671,44	-627,34
2.	Fundusze specjalne	15 338,83	27626,86	12 288,03
RAZEM		3 008 345,37	2 217 727,44	-790 617,93

W roku sprawozdawczym Spółka posiadała dobrą płynność finansową i zdolność do regulowania wszystkich swoich zobowiązań.

Płynność finansowa Spółki

Aktywa bieżące obrotowe	01.01.2024 r.	31.12.2024 r.	Pasywa bieżące	01.01.2024 r.	31.12.2024 r.
Zapasy ogółem,	26 723,95	36 842,20	Zobowiązania	2 993 006,54	2 190 100,58
Należności,	2 639 943,45	3 930 178,07	Fundusze specjalne	15 855,98	27 626,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,	44 837,39	15 035,80			
Środki pieniężne - aktywa	3 602 337,10	3 100 421,76			
Ogółem	6 313 841,89	7 082 477,83	Ogółem	3 008 345,37	2 217 727,44

3. Wybrane wskaźniki oceny finansowej i majątkowej PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie.

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			2024 r.	2023 r.	
1.	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	Wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	1,79	1,30	0,49
2.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego	Wynik finansowy netto x 100 Kapitał własny	2,15	1,61	0,54
3.	Wskaźnik rentowności netto	Wynik finansowy netto x 100 Przychody ogółem	5,51	4,21	1,31
4.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem Aktywa ogółem	16,94	19,16	-2,21
5.	Spływ należności w dniach	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży	59	50	9
6.	Splata zobowiązań w dniach	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług x 365 Przychody netto ze sprzedaży	11	11	-
7.	Wskaźnik bieżącej płynności I	Aktywa obrotowe ogółem – należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy Zobowiązania krótkoterminowe -krótkoterminowe pow. 12 m-cy	1,99	1,75	0,24
8.	Złota reguła bilansowania	Kapitał własny + rezerwy długoterminowe x 100. Aktywa trwałe	96,01	92,44	3,57

Z analizy wybranych wskaźników finansowo-rzeczowych wynika, że:

- Wskaźnik rentowności majątku zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 0,49 pkt procentowego i wyniósł 1,79.

2. Wskaźnik rentowności kapitału własnego uległ zwiększeniu o 0,75 pkt procentowego i wyniósł 2,15.
3. Wskaźnik rentowności sprzedaży uległ zwiększeniu o 1,31 pkt procentowego w stosunku do roku ubiegłego i wyniósł 5,51 pkt procentowego.
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia był niższy w porównaniu do 2023 r. o 2,21 pkt procentowego i wyniósł 16,94.
5. Wskaźnik obrotu należnościami wyniósł 59 dni i był wyższy od wskaźnika z roku ubiegłego o 9 dni. Powodem wydłużenia spłaty należności jest zmiana okresu fakturowania spółdzielni mieszkaniowych i wspólnot z 1 miesięcznego na 3 miesięczny.
6. Wskaźnik spłaty zobowiązań krótkoterminowych oznacza, że Spółka spłaca własne zobowiązania średnio po 11 dniach i w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie. Poziom tego wskaźnika świadczy, że Spółka nie ma trudności płatniczych i reguluje te zobowiązania w terminach zapłaty.
7. Wskaźnik bieżącej płynności zwiększył się o 0,24 pkt w porównaniu do roku ubiegłego i wyniósł 1,99 co oznacza, że majątek obrotowy Spółki jest wart 1,99 razy tyle, co zobowiązania bieżące.
8. Złota reguła bilansowa określa, że bezpieczny wskaźnik powinien być równy lub wyższy od 100-150. W 2024 roku wskaźnik wyniósł 96,01 % i był wyższy w stosunku do roku ubiegłego o 3,57%.

Należy stwierdzić, że w PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie nie występują zagrożenia w kontynuowaniu działalności gospodarczej. Biorąc pod uwagę powyższe wskaźniki stwierdza się, że kondycja finansowa Spółki jest dobra. Brak symptomów sygnalizujących zagrożenie kontynuacji działalności.

Spółka jest Przedsiębiorstwem użyteczności publicznej, którego głównym celem jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta i gminy Wyszaków oraz nieznacznym obszarze gminy Brańszczyk i Somianka.

Działalność Spółki nastawiona jest na osiąganie przychodów tylko w takim zakresie, aby pokryć niezbędne koszty do prawidłowego funkcjonowania.

4. Rodzaje i ocena ryzyka operacyjnego i finansowego.

W okresie sprawozdawczym nie zaszła potrzeba stosowania rachunkowości zabezpieczeń z uwagi na niskie ryzyko finansowe w zakresie zmian cen, ryzyka kredytowego oraz braku istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

5. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych.

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie zachodzi potrzeba nabycia ani sprzedaży udziałów (akcji).

6. Informacja o instrumentach finansowych.

Spółka w ograniczonym zakresie posiada instrumenty finansowe w postaci lokat bankowych z dopisanymi odsetkami od tych lokat.

7. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2024.

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 1 130 748,05 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

ROZDZIAŁ V. INWESTYCJE I MODERNIZACJE

Realizacja zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych w PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie była prowadzona w oparciu o plan finansowo-rzeczowy Spółki na 2024 rok, zatwierdzony wstępnie Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 32/XX/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r. i ostatecznie Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 34/XXI/2024 z dnia 28 marca 2024 r., a planowane wydatki zostały określone na kwotę 1 405 700,00 zł.

Źródłem ich finansowania były środki pochodzące z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

W roku 2024 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie wykonało szereg inwestycji, mających na celu rozbudowę infrastruktury oraz przyłączenie nowych odbiorców do sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, tj.:

1) wybudowano nową sieć wodociągową w:

- Wyszkanie w ulicy Zakolejowej, Medycznej, Poziomkowej, Żelaznej, Leszczynowej;
- Deskurowie w drodze 280/2 i w ulicy Pogodnej;
- Leszczynie Nowinach w ulicy Pięknej, Gajowej w drodze dz. nr 165/21;
- Rybieniu Starym w drodze dz. nr 44/11.

2) wybudowano nową sieć kanalizacyjną w:

- Wyszkanie w ulicy Poziomkowej;
- Leszczynie Nowinach w ulicy Pięknej;
- Rybieniu w ul. Młodej;
- Rybieniu Nowym w ulicy Kryształowej.

W roku 2024 wykonanie zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych zamknięto kwotą 2 274 772,97 zł.

Powyższe środki zostały przeznaczone na realizację następujących zadań:

1. Program zabezpieczania gminy Wyszaków w wodę;
2. Budowa sieci i obiektów kanalizacji sanitarnej;
3. Zakup sprzętu specjalistycznego;

**Wykonanie planu inwestycyjnego i wykonanych modernizacji
PWIK Sp. z o.o. w Wyszku w 2024 r.**

Lp.	Nazwa zadania i zakres przedsięwzięcia	Status	Wykonanie (zł)
1	2	3	4
1.	Programu zabezpieczania gminy Wyszów w wodę		666 274,10
1.1.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Zakolejowa	Wykonano	41 632,76
1.2.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Leśna	Wykonanie w 2025 r.	0
1.3.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Łączna - Na Skarpie	Wykonanie w 2025 r.	0
1.4.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, droga dz. nr 136/2 (akt notarialny)	Wykonanie w 2025 r.	0
1.5.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, Jaśminowa - Natalin	Wykonanie w 2025 r.	0
1.6.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Medyczna	Wykonano	130 415,77
1.7.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Telimeny	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	0
1.8.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Św. Idziego	Wykonanie w 2025 r.	0
1.9.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Ruczajowa	Wykonanie w 2025 r.	0
1.10.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, droga dz. nr ew. 2628/11	Wykonanie w 2025 r.	2 046,00
1.11.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Poziomkowa	Wykonano	14 214,22
1.12.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Żelazna	Wykonano	37 949,75
1.13.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Leszczynowa	Wykonano	5 601,41
1.14.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Słoneczna	Wykonanie w 2025 r.	1 017,00
1.15.	Budowa sieci wodociągowej - Deskurów, droga dz. nr. 280/2 (akt notarialny)	Wykonano	84 854,65
1.16.	Budowa sieci wodociągowej - Deskurów, ul. Pogodna	Wykonano	33 044,48
1.17.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, ul. Starowiejska	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	0
1.18.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, droga dz. nr 470/10	Wykonanie w 2025 r.	0
1.19.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, ul. Prosta	Wykonanie w 2025 r.	0
1.20.	Budowa sieci wodociągowej - Kręgi, droga dz.nr. 463	Wykonanie w 2025 r.	0
1.21.	Budowa sieci wodociągowej - Kręgi Nowe, droga dz. nr ew. 28/1	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	0
1.22.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Szkolna - Środkowa - połączenie	Wykonanie w 2025 r.	740,59
1.23.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Klonowa	Wykonano	120 916,54
1.24.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Pistacjowa	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	0
1.25.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, Miętowa	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	200,00
1.26.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Piękna	Wykonano	19 596,45

Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o.
w Wyszku za rok 2024

1.27.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, droga dz. nr ew. 769	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	1 800,00
1.28.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, ul. Konwaliowa	Wykonanie w 2025 r.	0
1.29.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, droga dz. nr ew. 138/10	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	0
1.30.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, ul. Kokosowa	Wykonanie w 2025 r.	0
1.31.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, droga dz. nr ew. 275/26	Wykonanie w 2025 r.	1 8000
1.32.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, ul. Gajowa	Wykonano	19 141,14
1.33.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, droga dz. nr ew. 165/21	Wykonano	27 512,48
1.34.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, ul. Cedrowa	Wykonanie w 2025 r.	1 250,00
1.35.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Nowiny, ul. Wrzosowa	Wykonanie w 2025 r.	1 250,00
1.36.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczdół Podwielątki, droga dz. nr ew. 103/6	Wykonanie w 2025 r.	2 515,64
1.37.	Budowa sieci wodociągowej - Lucynów, droga dz. nr 34/5	Wykonanie w 2025 r.	0
1.38.	Budowa sieci wodociągowej - Lucynów Duży, ul. Bolesława Prusa	Wykonanie w 2025 r.	1 375,00
1.39.	Budowa sieci wodociągowej - Natalin, ul. Miętowa	Wykonanie w 2025 r.	4 176,00
1.40.	Budowa sieci wodociągowej - Olszanka, ul. Żytia, dz. nr ew. 223/2	Wykonanie w 2025 r.	0
1.41.	Budowa sieci wodociągowej - Olszanka, ul. Szmaragdowa	Wykonanie w 2025 r.	3 250,00
1.42.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Guliwera	Wykonanie w 2025 r.	0
1.43.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Magnoliowa	Wykonanie w 2025 r.	4 829,50
1.44.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, droga dz. nr ew. 87/10	Wykonanie w 2025 r.	2 945,00
1.45.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Stare, droga dz. nr 44/11	Wykonano	44 363,41
1.46.	Budowa sieci wodociągowej - Sitno, droga dz. nr 189/3	Wykonanie w 2025 r.	0
1.47.	Budowa sieci wodociągowej - Tulewo Górne, droga dz. nr ew. 37	Wykonanie w 2025 r.	0
1.48.	Budowa SUW II Wyszaków - dokumentacja	Wykonanie w kolejnych latach	0
1.49.	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Kręgach	Wykonanie w kolejnych latach	40 019,51
1.50.	Budowa studni p.poż. – Wyszaków ul. Strażacka	Wykonanie w 2025 r.	0
1.51.	Budowa SUW Kamieńczyk + sieć wodociągowa (dokumentacja)	Wykonanie w 2025 r.	17 144,30
1.52.	Przebudowa sieci wodociągowej - Wyszaków „Przejście pod rzeką Bug”	Wykonanie w kolejnych latach	0
1.53.	Modernizacja sieci wykonanej z azbestocementu ul. Zielona	Wykonanie w kolejnych latach	0
1.54.	Przebudowa sieci wodociągowej - Wyszaków, ul. Sikorskiego, Geodetów, Spacerowa	Wykonanie w 2025 r.	0

Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o.
w Wyszkanie za rok 2024

1.55.	Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Pułaskiego w Wyszkanie	Wykonanie w 2025 r.	0
1.56.	Budowa sieci wodociągowej w Ślubowie	Wykonanie w 2025 r.	672,50
2.	Budowy sieci i obiektów kanalizacji sanitarnej		1 138 545,53
2.1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszkanie, ul. Telimeny	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	815,00
2.2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Wyszkanie, ul. Poziomkowa	Wykonano	47 894,35
2.3.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - Wyszkanie, SUW (sieć wewnętrzna)	Wykonanie w 2025 r.	0
2.4.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Rybienie Nowe, ul. Żytia	Wykonanie w 2025 r.	0
2.5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - Rybienie Nowe, ul. Magnoliowa	Wykonanie dokumentacji w 2025 r.	223,10
2.6.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej os. Zakęcie	Wykonanie w 2025 r.	1 950,00
2.7.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej- Wyszkanie, droga dz. nr ew. 2628/11	Wykonanie w 2025 r.	1335,00
2.8.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Rybienie Nowe, ul. Kryształowa	Wykonano	73 948,83
2.9.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Rybienie Nowe, ul. Klonowa	Wykonanie w 2025 r.	1 800,00
2.10.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Rybno, ul. Młoda	Wykonano	32 300,80
2.11.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - Leszczdół Nowiny, ul. Piękna	Wykonano	33 879,85
2.12.	Przebudowa Oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym – przebudowa sitopiaskownika	Wykonanie w 2025 r.	0
2.13.	Oczyszczalnia – wiata garażowa	Wykonanie w 2025 r.	0
2.14.	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszkanie, ul. Sikorskiego, Geodetów, Spacerowa	Wykonanie w 2025 r.	0
2.15.	Przebudowa sieć kanalizacji sanitarnej, Wyszkanie, ul. Pułaskiego	Wykonanie w 2025 r.	0
2.16.	Remont kolektora ściekowego kanalizacji tłocznej na odcinku od przepompowni ścieków przy ul. Kościelnej do ulicy 3 Maja	Wykonano	944 398,60
3.	Zakup sprzętu specjalistycznego		469 953,34
3.1.	Zakup i montaż dwóch dmuchaw śrubowych	Wykonano	222 317,35
3.2.	Zakup i montaż pompy nadawcy osadu na wirówkę	Wykonanie w 2025 r.	0
3.3.	Zakup i regeneracja wirników pomp ścieków surowych	Wykonanie w 2025 r.	0
3.4.	Modernizacja i dostosowanie przepompowni ścieków przy ul. Łącznej do systemu monitoringu	Wykonanie w 2025 r.	0
3.5.	Zakup środków trwałych	Wykonano	81 246,00
3.6.	Wyposażenie	Wykonano	33 589,99
3.7.	Budowa inteligentnego systemu radiowego	Wykonanie w kolejnych latach	132 800,00
3.8.	Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie SUW w Wyszkanie	Wykonanie w 2025 r.	0
RAZEM			2 274 772,97

ROZDZIAŁ VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU BILANSOWEGO 2024.

Zadania określone w planie finansowo-rzeczowym Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie na 2024 rok były głównymi celami inwestycyjnymi, które zostały wyznaczone do realizacji w mijającym roku.

W 2024 roku zaplanowano i wykonano szereg inwestycji, które przede wszystkim miały na celu budowę nowych sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, jak również wymianę kilku wyeksploatowanych i awaryjnych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.

Łączna wartość inwestycji sieciowych zaplanowanych na 2024 rok wynosiła 1 405 700,00 zł, jednak wartość zrealizowanych zadań wynosiła 2 274 772,97 zł. Pozostałe nie wykonane inwestycje oraz ich przyjęte szacunkowe wartości zostały ujęte w planie finansowo-rzeczowym na 2025 rok.

Jednym z zadań priorytetowych w realizacji inwestycji zarówno w 2024 roku jak i przez najbliższe lata, oprócz wymiany awaryjnych lub uszkodzonych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, była i będzie przebudowa Oczyszczalni ścieków.

Pomimo zrealizowanych zadań związanych z przebudową Oczyszczalni ścieków, pozostaje jeszcze do wykonania wymiana sitopiaskownika, zabudowa placu składowego osadu oraz przebudowa wiaty garażowej, których realizacja przewidziana została na 2025 rok i kolejne lata. Spółka będzie próbowała wykonać jak najwięcej zadań w mogących pojawić się naborach na kolejne lata, np. w ramach programu FEnIKS, dotyczącego gospodarki wodociągowej.

Również w ramach inwestycji prowadzonych przez PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie wspólnie z Gminą Wyszki, która wykonywała nawierzchnię, a Spółka wymieniała lub przebudowywała swoje sieci, udało się w 2024 roku wykonać poniższe zadania:

1. Budowa ul. Szlachetnej i Pogodnej w miejscowości Leszczydół Nowiny:
 - wykonano 580 mb sieci wodociągowej DN 160;
 - wykonano 360 mb sieci wodociągowej DN 110;
 - wymieniono 7 hydrantów nadziemnych (ul. Szlachetna);
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.
2. Budowa ul. Poziomkowej w Wyszkanie
 - wykonano 95 mb sieci wodociągowej DN 110
 - wykonano 110 mb sieci kanalizacji sanitarnej DN 200 wraz z przykanalikami do przyległych działek.
3. Budowa ul. Sasankowej w Wyszkanie:
 - wykonano odejście wodociągu DN 110 w kierunku nowopowstałego osiedla;
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.
4. Budowa ul. Stanisława Staszica w Wyszkanie:
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.
5. Rozbudowa ul. Osiedlowej w Rybnie, gm. Wyszki.
 - wykonano przykanaliki do działek, które nie były podłączone do kanalizacji sanitarnej;
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych;
 - wymieniono włazy na studniach kanalizacyjnych.
6. Budowa ul. Firmowej w Wyszkanie:
 - zaprojektowano przebieg trasy sieci wodociągowej DN 250;

- wybudowano 430 mb sieci wodociągowej DN 250;
- na wniosek wykonawcy podniesiono hydranty do rzędnej nawierzchni drogi.
- 7. Przebudowa ul. Lipowej w Lucynowie Dużym:
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych;
 - wymieniono hydrant nadziemny DN80.
- 8. Powierzchniowe utwardzenie ul. Wąskiej w Lucynowie z wykorzystaniem emulsji asfaltowej:
 - wymieniono hydrant podziemny;
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.
- 9. Rozbudowa ul. Sosnowej w Wyszkanie:
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych;
 - wymieniono 5 hydrantów nadziemne DN80.
- 10. Rozbudowa ul. Pułtuskiej w Wyszkanie na odcinku od ul. Gen. Józefa Sowińskiego do ul. Ignacego Daszyńskiego:
 - przebudowano wodociąg DN 100 i DN 150 przechodzący przez ul. Pułuską z ul. 1-go Maja do ul. Wąskiej;
 - wymieniono płyty na studniach kanalizacji sanitarnej oraz włazy żeliwne;
 - wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.

Ważnym aspektem w działalności Przedsiębiorstwa było także wiele inwestycji liniowych, takich jak budowa nowych sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnej oraz przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych:

- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Zakolejowej – 41 632,76 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Medycznej – 130 415,77 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Poziomkowej – 14 214,22 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Żelaznej – 37 949,75 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Leszczynowej – 5 601,41 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Deskurowie w drodze dz. nr ew. 280/2 – 84 854,65 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Deskurowie w ul. Pogodnej – 33 044,48 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Leszczycie Nowinach w ul. Pięknej – 19 596,45 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Leszczycie Nowinach w ul. Gajowej – 19 141,14 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Leszczycie Nowinach w drodze dz. nr 165/21 – 27 512,48 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Rybieniu Starym w drodze dz. nr 44/11 – 44 363,41 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Wyszkanie w ul. Poziomkowej – 47 894,35 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Leszczycie Nowinach w ul. Pięknej – 33 879,85 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Rybnie w ul. Młodej – 32 300,80 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Rybieniu Nowym w ul. Kryształowej – 73 948,83 zł

Dzięki wykonaniu nowych inwestycji w 2024 roku podpisano 171 nowych umów z odbiorcami. Dodatkowo Spółka przeprowadziła prace związane z wykorzystaniem specjalistycznych samochodów i maszyn posiadanych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie, które zostały realizowane w ramach własnych zadań i zewnętrznych zleceń, generując tym samym dodatkowe zyski.

Spółka wystąpiła z wnioskiem o dofinansowanie z Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 na zadanie „Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie na rzecz wsparcia dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodnej na terenie Gminy Wyszkanie”, w ramach którego zostało ujętych część powyższych zadań, jak również dodatkowo zostanie zmodernizowana część sieci wodociągowej znajdującej się w ulicy Sowińskiego w Wyszkanie oraz zostanie wymieniona sieć wodociągowa w ul. Zielonej, jak też zostanie rozbudowany inteligentny system radiowy zarządzania siecią wodociągową w celu ograniczenia strat wody.

W ostatnich latach na Oczyszczalni ścieków przeprowadzono szereg modernizacji mających na celu usprawnienie procesu oczyszczania ścieków przy jednoczesnym zmniejszeniu zużycia energii elektrycznej. Wymieniono system napowietrzania na reaktorze biologicznym, co pozwoliło na znacznie wydajniejszą i efektywniejszą pracę dmuchaw, zamontowano nowe dmuchawy śrubowe, których zastosowanie pozwoliło na uzyskanie znacznych oszczędności w zużyciu energii. Spółka posiada także gotową dokumentację projektową wraz z prawomocnym pozwoleniem na budowę dotyczącym rozbudowy Oczyszczalni ścieków w zakresie poprawy wydajności oczyszczalni ścieków oraz gospodarki osadowej z odzyskiem energii w procesie fermentacji metanowej oraz systemem suszenia i kondycjonowania osadów ściekowych.

W 2024 roku trwały dalsze prace projektowe związane z wykonaniem dokumentacji dotyczącej budowy sieci wodociągowej w miejscowości Ślubów oraz sieci wodociągowej wraz ze Stacją Uzdatniania Wody w miejscowości Kamieńczyk.

ROZDZIAŁ VII. GŁÓWNE ZADANIA ZARZĄDU SPÓŁKI DO REALIZACJI W 2025 ROKU.

Realizacja zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie w 2025 roku będzie dalej prowadzona w oparciu o plan finansowo-rzeczowy Spółki oraz działania i prace wykonywane przez Gminę Wyszkanie.

Głównymi planowanymi zadaniami inwestycyjnymi na 2025 rok będzie między innymi: kontynuacja przebudowy Oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym – budowa instalacji do mechanicznego oczyszczania ścieków surowych, która będzie polegała na wymianie starego sitopiaskownika na nowy wysokosprawny sitopiaskownik z płuczką piasku i prasą skratek wraz z budową osobnego budynku technologicznego, jak również przebudowa starego punktu zlewnego na dwustanowiskowy, ponieważ obecnie eksploatowana stacja zlewnicza ulega częstym awariom i jest już w znacznym stopniu wyeksploatowana, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Kręgach, wykonanie wariantowej analizy hydraulicznej sieci rozbiórzych zasilanych z infrastruktury wodociągowej w Wyszkanie, rozpoczęcie budowy studni p.poż w Wyszkanie przy ulicy Strażackiej (w ramach zabezpieczenia miasta i gminy w mogący okresowo wystąpić brak odpowiedniego ciśnienia wody w sieci wodociągowej na cele p.poż.), rozpoczęcie budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej pod rzeką Bug, przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Geodetów i Spacerowej oraz ulicy Pułaskiego w Wyszkanie, zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej na terenie Stacji Uzdatniania Wody oraz Oczyszczalni ścieków w Wyszkanie oraz wiele innych inwestycji wodociągowo-kanalizacyjnych ujętych w planie finansowo-rzeczowym na 2025 rok. Dalej będzie również prowadzona wymiana wodomierzy wraz z montażem nakładek radiowych w celu wpięcia kolejnych urządzeń w system zdalnego odczytu.

Dodatkowo w 2025 roku Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie nabędzie samochód KAISER do ciśnieniowego czyszczenia i udrażniania kanalizacji, który został zamówiony już w 2024 roku. Wykonanie wielu z powyższych inwestycji jest uzależnione od tego, czy Spółka otrzyma zewnętrzne dofinansowanie na ich realizację i możliwości finansowych Spółki.

Ponadto Spółka wystąpiła z wnioskiem do Banku Gospodarstwa Krajowego o pożyczkę na zadania pn.: „Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez wymianę energochłonnych urządzeń w procesie oczyszczania ścieków oraz montaż instalacji fotowoltaicznej na terenie oczyszczalni ścieków” jak również „Przebudowa kanału tłoczego DN 300 kanalizacji sanitarnej metodą krakingu statycznego w celu ochrony rzeki Bug”, w ramach którego zostanie pobudowany budynek techniczny oraz zakupiona i wykonana cała instalacja sitopiaskownika, przebudowany punkt zlewny na oczyszczalni ścieków oraz zostanie refinansowane zadanie związane z przebudową kanału tłoczego DN 300 kanalizacji sanitarnej, która już została wykonana.

Działania związane z doposażeniem pracowników Spółki polegały będą m.in. na zakupie dodatkowych urządzeń i narzędzi wspomagających pracę pracowników sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, dalszym zakupie sprzętu laboratoryjnego w ramach prowadzonych działań związanych z uzyskaną akredytacją oraz pozostałe niezbędne wydatki mające na celu utrzymanie ciągłości dostaw wody i odprowadzania ścieków.

Dodatkowymi zadaniami na 2025 rok będzie również dalsza budowa i przebudowa lub wymiana wyeksploatowanych i awaryjnych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, w celu zapewnienia ciągłości dostaw wody i odbioru ścieków, aby ich praca i eksploatacja była dalej możliwa i aby zapobiec mogącym wystąpić w przyszłości awariom, wyciekom, zatorom lub niedrożnościami. Zadania te, jak w latach ubiegłych, często realizowane są wspólnie z Gminą Wyszkanie, gdzie Gmina wykonuje nawierzchnie drogowe i chodniki, a Spółka wymienia stare lub buduje nowe sieci wodociągowo-kanalizacyjne.

Jak każdego roku, tak i w 2025 zarówno sieć wodociągowa, jak i sieć kanalizacyjna podlegają ciągłym pracom konserwacyjnym polegającym na naprawianiu uszkodzonej lub awaryjnej armatury, czyszczeniu i udrażnianiu kanałów sanitarnych lub wymianie elementów ich uzbrojenia (płyty, włazy).

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie planuje również dalej wykonywać na zlecenie usługi i prace związane z budową i przebudową sieci i przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych, czyszczeniem kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz innymi pracami na sieciach, wykonywanymi specjalistycznym sprzętem znajdującym się w posiadaniu Przedsiębiorstwa, które to działania przynoszą dodatkowe przychody dla Spółki.

Wszystkie powyższe zadania realizowane są w miarę możliwości finansowych Spółki oraz przy pomocy środków zewnętrznych, pożyczek na preferencyjnych warunkach lub kredytów inwestycyjnych.

1. Perspektywy

Spółka, w perspektywie następnych lat, przy właściwej polityce inwestycyjnej uzależnionej od możliwości finansowych oraz na bieżąco prowadzonej analizie inflacji, która przekłada się na wzrost cen materiałów, usług, transportu, powinna zachować stabilność finansową z zapewnieniem systematycznego rozwoju.

W związku z tym głównym zadaniem w 2025 roku będzie zaplanowanie i wdrożenie strategii rynkowej poprzez - badanie struktury kosztów i ich kontrola oraz wzmocnienie windykacji należności.

2. Ład korporacyjny

Spółka w swojej działalności nie stosuje zasad ładu korporacyjnego, gdyż jej to nie dotyczy.

3. Wnioski

W związku z panującą w Polsce inflacją, podwyżkami stóp procentowych zaciągniętych kredytów, wzrostem cen towarów, usług, paliwa, energii elektrycznej i gazu, które przyczyniły się bezpośrednio do wzrostu cen wszystkich gałęzi przemysłu oraz utrzymaniem cen za wodę i ścieki na okres 3 lat – zgodnie z zatwierdzoną 29.05.2024 roku taryfą, nastąpi realne i negatywne oddziaływanie na dalszą politykę i funkcjonowanie Spółki.

Wszystkie powyższe czynniki wpływają i wpłyną na utrzymanie wyniku finansowego, jaki został przewidziany w planie finansowo – rzeczowym na 2025 rok oraz utrzymanie wielkości sprzedaży wg powyższego planu. Spółka w 2025 roku będzie musiała na bieżąco wykonywać analizę zysków i strat poprzez badanie rynku, dostosowywać realizację inwestycji do swoich możliwości, dokonywać wyboru konieczności realizacji oraz podejmować działania mające na celu jak najbardziej racjonalne dokonywanie wydatków i ponoszenie kosztów operacyjnych Spółki, aby utrzymać funkcjonowanie PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie na stabilnym i odpowiednim poziomie.

Podpisany elektronicznie przez
Daniel Bogdan
06.05.2025
8:15:45 +02'00'



*Joanna Zdanowska Assets & Funds Audit sp. k.
23-204 Kraśnik, ul. A. Mickiewicza 10/15*

Firma audytorska wpisana na listę PANA pod nr 3844

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
Spółki z o.o. w Wyszkanie**

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

Kraśnik, maj 2025 rok

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
sp. z o.o. w Wyszkowie, ul. Komunalna 1, 07-200 Wyszków**

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

dla

**Rady Nadzorczej, Zgromadzenia Wspólników i Zarządu
Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Wyszkowie**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Wyszkowie, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **63 246 020,13 zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto **1 130 748,05 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 523 323,59 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **501 915,26 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

sporządzone w strukturze logicznej w formacie xml,

(zwane dalej „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (zwana dalej „Ustawa o rachunkowości”, Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 12 kwietnia 2024 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki odpowiedzialny jest za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, a także wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasad kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informację o między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest

zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest:

Agnieszka Skrzyczyńska nr w rejestrze 10927

działający w imieniu

„Joanna Zdanowska Assets & Funds Audit spółka komandytowa”

ul. Mickiewicza 10/15, 23-204 Kraśnik,

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3844,

w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka
Skrzyczyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Skrzyczyńska
Data: 2025.05.06
10:57:26 +02'00'

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Kraśnik, data sporządzenia sprawozdania z badania: 6 maja 2025 roku