

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 ujmują 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 ujmują 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 zasad rachunkowości stosowane są przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej 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)

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

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	63 766 937,03	56 163 542,30	A	Kapitał (fundusz) własny	54 557 785,00	52 529 029,33
I	Wartości niematerialne i prawne	3 333,27	35 413,31	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 221 500,00	36 221 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 307 529,33	15 176 781,28
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	3 333,27	35 413,31				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 532 632,76	55 843 667,99				
1	Środki trwałe	56 341 697,62	53 510 753,18				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 447 151,64	1 447 359,12				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 430 124,88	40 879 506,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 360 156,60	10 688 459,62		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 033 497,80	195 015,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	70 766,70	300 412,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	7 190 935,14	2 332 914,81				
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				

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	2 028 755,67	1 130 748,05
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	18 249 156,61	10 716 990,80
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 396 866,82	2 506 059,41
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 235 290,00	1 075 844,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 079 431,30	1 250 271,12
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	500 804,34	316 837,95
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	578 626,96	933 433,17
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	82 145,52	179 944,29
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	82 145,52	179 944,29
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	12 330 808,16	4 574 200,04
	– 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	12 330 808,16	4 574 200,04
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 971,00	284 461,00	a)	kredyty i pożyczki	12 297 410,15	4 496 988,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	230 971,00	284 461,00	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	9 040 004,58	7 082 477,83	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	34 594,52	36 842,20	e)	inne	33 398,01	77 211,65
1	Materiały	34 594,52	36 842,20	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 327 671,75	2 217 727,44
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	4 936 764,47	3 930 178,07		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 299 407,05	2 190 100,58
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 167 183,97	1 119 961,98
	– 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	46 103,77	48 393,90
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:	521 022,32	478 464,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	521 022,32	478 464,53
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 936 764,47	3 930 178,07	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	553 284,16	537 608,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 162 974,47	3 900 269,07	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	4 162 974,47	3 900 269,07	i)	inne	11 812,83	5 671,44
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	28 264,70	27 626,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	760 550,00	22 209,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 193 809,88	1 419 003,91
c)	inne	13 240,00	7 700,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 193 809,88	1 419 003,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 004 235,18	3 100 421,76		– długoterminowe	963 463,85	1 185 265,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 004 235,18	3 100 421,76		– krótkoterminowe	230 346,03	233 738,67
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	3 503 302,41	2 599 488,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 503 302,41	2 599 488,99				
	– 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	64 410,41	15 035,80				
	– 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)	72 806 941,61	63 246 020,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	72 806 941,61	63 246 020,13

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 686 992,86	20 151 217,26
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 621 474,24	20 082 024,45
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	65 518,62	66 712,81
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	2 480,00
B	Koszty działalności operacyjnej	19 296 256,52	18 191 471,81
	– w tym:		
I	Amortyzacja	3 416 532,94	3 305 529,99
II	Zużycie materiałów i energii	3 197 735,93	3 499 759,81
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 982 847,88	1 673 874,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 771 878,67	2 459 940,56
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 278 805,24	5 709 038,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 452 661,34	1 363 448,39
	– emerytalne	557 082,46	526 111,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	195 794,52	179 879,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 390 736,34	1 959 745,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	687 663,53	311 202,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 004,08	3 658,54
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	46 161,57
IV	Inne przychody operacyjne	681 659,45	261 381,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	82 676,01	473 534,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 575,90	38 852,37
III	Inne koszty operacyjne	52 100,11	434 682,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 995 723,86	1 797 412,62
G	Przychody finansowe	55 567,57	51 582,05
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:	55 567,57	51 582,05
	– 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	278 216,76	369 090,62
I	Odsetki, w tym:	278 216,76	369 090,62
	– 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)	2 773 074,67	1 479 904,05
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	744 319,00	349 156,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 028 755,67	1 130 748,05
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 529 029,33	50 005 705,74
	- 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	52 529 029,33	50 005 705,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	36 221 500,00	32 775 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	3 446 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 446 500,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport od Gminy Wyszków	0,00	3 446 500,00
	-		
	-		
	-		
	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	36 221 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 176 781,28	14 372 382,24
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 130 748,05	804 399,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 130 748,05	804 823,50
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 130 748,05	804 823,50
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	424,46
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- w związku z aportem	0,00	424,46
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 307 529,33	15 176 781,28
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

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	2 053 500,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-2 053 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aport od Gminy Wyszków	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 053 500,00
	- zarejestrowanie podwyższenia kapitału w KRS	0,00	2 053 500,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 130 748,05	804 823,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 130 748,05	804 823,50
	- 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	1 130 748,05	804 823,50
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 130 748,05	804 823,50
	- kapitał zapasowy	1 130 748,05	804 823,50
	-		
	-		
	-		
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	2 028 755,67	1 130 748,05
	a) zysk netto	2 028 755,67	1 130 748,05
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 557 785,00	52 529 029,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 557 785,00	52 529 029,33

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 028 755,67	1 130 748,05
II.	Korekty razem	2 419 054,64	2 296 128,82
1.	Amortyzacja	3 416 532,94	3 305 529,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	278 216,76	369 090,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 004,08	-3 658,54
5.	Zmiana stanu rezerw	-109 192,59	393 564,30
6.	Zmiana stanu zapasów	2 247,68	-10 118,25
7.	Zmiana stanu należności	-1 006 586,40	-1 290 234,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	65 012,45	-182 272,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-221 078,64	-285 772,08
10.	Inne korekty	-93,48	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 447 810,31	3 426 876,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 097,56	3 658,54
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 097,56	3 658,54
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	11 073 417,67	2 269 606,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 073 417,67	2 269 606,89
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)	-11 067 320,11	-2 265 948,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 014 827,72	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	9 014 827,72	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 491 504,50	1 662 843,78
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.	Splaty kredytów i pożyczek	1 167 183,97	1 119 967,96
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	46 103,77	72 611,95
8.	Odsetki	278 216,76	470 263,87
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 523 323,22	-1 662 843,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	903 813,42	-501 915,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	903 813,42	-501 915,26
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 599 488,99	3 101 404,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 503 302,41	2 599 488,99
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	15 082,36	8 602,79

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: dodatkowa_informacja_ostatnia.docx

rozmiar: 70,83 KB

data modyfikacji: 2026-05-18 11:48:46

Opis:

dodatkowa informacja