

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych sp. z o.o.
w Gryfinie za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną zgodnie z polskim prawem.

Spółka jest jednostką użyteczności publicznej, działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Ustawy z dnia 20.12.1996 r. o gospodarce komunalnej oraz Umowy Spółki od dnia 22.12.1997 r.

Siedzibą Spółki jest miasto Gryfino.

Adres: ul. Szczecińska nr 5, 74-100 Gryfino

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- pobór, uzdatnianie i działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody,
- gospodarowanie odpadami,
- działalność sanitarna i pokrewna
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- usługi pogrzebowe i działalność pokrewna,
- usługi budowlane.

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Gryfinie wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego Szczecin-Centrum w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000133946.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Zgodnie z umową czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Obecnie nie istnieją znane okoliczności, które w sposób znaczny mogłyby spowodować zagrożenie kontynuowania przez przedsiębiorstwo działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego.

6.1 Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe o niskiej jednostkowo wartości początkowej tzn. środki, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania nie przekracza kwoty 10.000 zł, kwalifikowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałowego. Środki te rejestrowane są w ewidencji pozabilansowej.

Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem współczynników, bądź degresywną. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych, nie wyższym jednak niż określony w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji poczynając od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Sposoby wyceny:

- ✓ środki trwałe w budowie wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia (jeżeli wykonane są we własnym zakresie),
- ✓ wartości niematerialne i prawne; wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe),
- ✓ środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększone o koszty rozbudowy lub modernizacji oraz pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Zastosowano następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

Wyszczególnienie	od	–	do
• budynki i budowle	1,5	–	10
• urządzenia techniczne i maszyny	1,2	–	30
• środki transportu	7,0	–	20
• pozostałe środki trwałe	2,5	–	25

W 2024 – zgodnie z ustawą z 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U poz. 1448), zwaną ustawą o robotyzacji - dokonywaliśmy jednorazowego rozliczenia nakładów na środki trwałe do wysokości 100 tys. zł, przy minimalnej wartości nakładów w wysokości 10 tys. zł, stosując jednorazowy odpisu amortyzacyjny przewidziany tylko dla środków trwałych zaliczonych do grupy 3–6 i 8 klasyfikacji środków trwałych (tylko dla fabrycznie nowych, zakupionych w 2024 r.).

Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane. Amortyzowane jest natomiast prawo wieczystego użytkowania, którego okres amortyzacji przyjęto 20 lat.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu 5 %
- oprogramowanie 50 %

6.2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia lub - w przypadku wybudowanych we własnym zakresie budynków i budowli - po kosztach ich wytworzenia, stosowanych do wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, powiększonych o koszty ulepszenia nieruchomości (budynków i budowli) i pomniejszonych o amortyzację ustaloną według ogólnych zasad oraz o odpisy aktualizujące, spowodowane trwałą utratą wartości nieruchomości i praw.

6.3 Należności krótkoterminowe

Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka ewidencjonuje wartość naliczanych odsetek za zwłokę kontrahentom:

- osoby prawne - zarachowane na dzień bilansowy.
- osoby fizyczne - w momencie zapłaty.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie następujących odpisów aktualizujących:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, lub których należności objęte są sądowym nakazem zapłaty, z tytułu not odsetkowych - 100 % odpisu,
- od dłużników zalegających z zapłatą powyżej 12 m-cy - 100 % odpisu,
- od dłużników zalegających z zapłatą w okresie od 6 do 12 m-cy - 50 % odpisu,
- od dłużników zalegających z zapłatą w okresie od 3 do 6 m-cy - 10 % odpisu.

6.4 Zapasy

6.4.1 Materiały

Zapasy materiałów są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Zapasy podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych:

- zalegających w magazynie od 6 do 12 m-cy - 50 % odpisu,
- zalegających w magazynie powyżej 12 m-cy - 100 % odpisu, (dokonano odpisu powyżej 366 dni na kwotę 48.657,99 zł – magazyn główny i powyżej 721 dni na kwotę 479.286,64 zł – magazyn główny i 34.257,50 zł w magazynie materiałów i artykułów BHP).

6.4.2 Produkcja w toku

Produkcja w toku jest wyceniana po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto i obejmuje koszt wytworzenia usług objętych umowami o okresie krótszym niż 6 miesięcy, z których przychód wystąpi w następnych okresach bilansowych.

6.4.3 Towary

Towary są wykazywane w cenach zakupu, pomniejszonych o ewentualny odpis aktualizujący wartość towarów w sytuacji stwierdzenia np. ich zepsucia, przeterminowania (zasady jak w aktualizacji wyceny materiałów), braku zbytu, zniszczenia, braku mody, itp.

Koszty zakupu materiałów i towarów rozlicza się w miesiącu ich poniesienia. Wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się zgodnie z przyjętą metodą ustalania wartości rozchodów materiałów tj. według zasady FIFO (czyli metoda kolejki lub metoda ceny najwcześniejszej, polegającą na księgowaniu rozchodu poczynając od tej jednostki towaru, która została przyjęta do magazynu najwcześniej, zgodnie z którą towary najdłużej składowane w magazynie wydawane są w pierwszej kolejności).

6.5 Aktywa wyrażone w walutach obcych.

Do wyceny na dzień bilansowy stosuje się średni kurs NBP.

6.6 Umowy leasingowe

W 2024 r. była realizowana umowa zawarta w dniu 04.11.2021 r. leasingu operacyjnego NLE EBI SEK2 z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. z siedzibą we Wrocławiu – nr umowy 26691/Zg/21 na samochód ciężarowy: FUSO /7C18 /rok. produkcji 2021. – wartość netto 209.280,00 zł. Czas trwania umowy 60 rat.

W 2024 r. była realizowana umowa zawarta dniu 11.03.2022 r. leasingu operacyjnego z Konsorcjum Europejskiego Funduszu Leasingowym S.A. z siedzibą we Wrocławiu i SHN Press sp. z o.o. z Wrocławia – nr umowy 1/TP/2022 na zakup pojazdu specjalistycznego – śmieciarka jednokomorowa MERCEDES ACTROS – wartość netto 997.616,45 zł. Czas trwania umowy 60 rat.

W 2024 r. była realizowana umowa zawarta dniu 09.05.2022 r. leasingu operacyjnego z MAN Financial Services Poland Sp. z o.o. Wolica, 05.830 Nadarzyn – nr umowy 5/TP/2022 na zakup samochodu typu Furgon MANN – wartość netto 266.726,33 zł. Czas trwania umowy 60 rat.

W 2024 r. była realizowana umowa zawarta w dniu 03.03.2023 r. leasingu operacyjnego z Konsorcjum Europejskim Fundusz Leasingowy SA z siedzibą we Wrocławiu i SLT Group Dariusz Lewandowski z Wrocławia – nr umowy 20/TP/2022 na zakup pojazdu ciężarowego RENAULT typu hakowiec z HDS – wartość netto 867.430,21 zł. Czas trwania umowy 60 rat.

W 2024 r. była realizowana umowa zawarta w dniu 24.05.2023 r. leasingu operacyjnego z PKO Leasing SA w Łodzi nr 23/015805 (UL) na zakup pojazdu osobowego SKODA OCTAVIA III – wartość netto 69.329,14 zł. Czas trwania umowy 36 rat.

W dniu 30.01.2024 r. została zawarta umowa leasingu operacyjnego nr 3792 z opcją wykupu) z Konsorcjum firm: EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY SA (lider) adres: ul. Legnicka 48 bud. C-D, 54-202 Wrocław FRANK-CARS Sp. z o.o adres: 42-200 Częstochowa, ul. Jagiellońska 147/151 na dostawę trzech samochodów osobowo-towarowych typu Van z kabiną wyposażoną w co najmniej 2 miejsca siedzące (marki: FORD model: Transit Connect) – wartość netto 395.080,19 zł. Czas trwania umowy 60 rat.

W dniu 12.03.2024 r. została zawarta umowa leasingu operacyjnego (nr 3796 z opcją wykupu) z Konsorcjum Europejski Fundusz Leasingowy i firma Wanicki Sp. z o.o ul. Legnicka 48 bud.c-d, 54-202 Wrocław na dostawę śmieciarki do wywozu odpadów (marki DAF model CF 340 FAN) – wartość umowy 1.226.638,63 zł netto. Czas trwania umowy 60 rat.

6.7 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

6.8 Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Na dzień bilansowy 2024 r. wartość rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych została oszacowana przez firmę Attuario sp. z o.o. z Warszawy. Podjęto decyzję o doszacowaniu wartości rezerw do wysokości 3.205.916,69 zł w tym również za niewykorzystane urlopy i wypłaty dla Zarządu za wykonane cele zarządcze w 2024 r. – zgodnie z Uchwałą Nr 5/IX/2024 Rady Nadzorczej. Koszty bezpośrednie podstawowej działalności operacyjnej Spółki w 2024 r. z tyt. rezerw na świadczenie pracownicze, obciążone zostały kwotą 572.810,01 zł.

6.9 Odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy są kalkulowane w oparciu o przejściowe różnice spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub uznania kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości oraz przepisów podatkowych.

W kalkulacji odroczonego podatku dochodowego zastosowano stawkę w wysokości 19%.

6.10 Rozliczanie kosztów zarządu

Koszty zarządu ewidencjonowane są rodzajowo na koncie syntetycznym 551. Następnie przenoszone są, co miesiąc, na konta kosztów sprzedanych usług i materiałów zespołu 7, proporcjonalnie do wartości uzyskanych przychodów ze sprzedaży

6.11 Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Gryfinie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Gryfino, dnia 14 maja 2025 r.

Zarząd

Główny Księgowy
Sławomir Kaźmierczak

Prezes Zarządu
Marcin Stawicki

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Motyka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Nabyte koncesje, patenty	Oprogramowanie komputerów	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość początkowa 01.01.2024 r.	0,00	452 465,85	0,00	0,00	0,00	0,00	452 465,85
Zwiększenia							
(oprogramowanie modułów do pr. SOFTHARDU + licencja zdalnego odczytu wody + system monit. sieci wod-kan.	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065,00	0,00	4 065,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa 31.12.2024 r.	0,00	452 465,85	0,00	0,00	4 065,00	0,00	456 530,85
Wartość umorzenia 01.01.2024 r.	0,00	376 465,85	0,00	0,00	0,00	0,00	376 465,85
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia		0,00	0,00		42 065,00	0,00	42 065,00
Wartość umorzenia 31.12.2024 r.	0,00	376 465,85	0,00	0,00	42 065,00	0,00	418 530,85
Wartość netto 01.01.2024 r.	0,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
Wartość netto 31.12.2024 r.	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00

1.2 Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach rzeczowego majątku trwałego

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość początkowa 01.01.2024 r.	2 543 968,81	56 109 320,51	9 446 084,31	8 687 893,82	921 220,14	3 268 484,44	0	80 976 972,03
Zwiększenia	145 984,39	4 779 095,05	1 025 847,96	538 299,47	54 183,00	6 814 171,52		13 357 581,39
Zmniejszenia:								
- zbycie								
- likwidacja								
- inne	-23 188,50	-370 985,48	-27 356,00	-1 787 333,31		-6 043 909,29		-8 252 772,58
Wartość końcowa 31.12.2024 r.	2 666 764,70	60 517 430,08	10 444 576,27	7 438 859,98	975 403,14	4 038 746,67	0	86 081 780,84
Wartość umorzenia 01.01.2024 r.	513 428,25	29 290 532,72	7 337 558,70	6 817 291,98	832 280,24	0,00	0	44 791 091,89
Zwiększenia	28 844,78	1 665 946,27	602 287,60	473 960,73	63 375,81			2 834 415,19
Zmniejszenia	-23 005,50	-257 882,03	-27 356,00	-1 610 014,92				-1 918 258,45
Wartość umorzenia 31.12.2024 r.	519 267,53	30 698 596,96	7 912 490,30	5 681 237,79	895 656,05			45 707 248,63
Wartość netto 01.01.2024 r.	2 030 540,56	26 818 787,79	2 108 525,61	1 870 601,84	88 939,90	3 268 484,44		36 185 880,14
Wartość netto 31.12.2024 r.	2 147 497,17	29 818 833,12	2 532 085,97	1 757 622,19	79 747,09	4 038 746,67	0,00	40 374 532,21

1.3 Grunty w użytkowaniu wieczystym.

Wycena prawa wieczystego użytkowania gruntów oparta jest na wycenie wartości gruntów ustalonej dla potrzeb naliczenia opłaty za wieczyste użytkowanie.

W określeniu księgowej wartości prawa do wieczystego użytkowania gruntów przyjęto szacunek 15% wartości wyceny będącej podstawą określenia przez Gminę Gryfino wartości opłaty za wieczyste użytkowanie w decyzjach z lat 2009, 2010, 2013 oraz ich wartości na cenach nabycia:

1. Działka nr 192/2 Krzypnica – nabyta od PGE GiEK SA (ujęcie wody),
2. Działka nr 46/2 Gryfino 3 – nabyta od Gminy Gryfino (nowa siedziba PUK)

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024
Powierzchnia (m ²)	146 870,00	5 590,00	1 940,00	150 526,00
Wartość księgowa prawa wieczystego (zł)	754 376,26	145 984,39	23 005,50	877 355,15

Powyższe zmiany dotyczą: zwiększenie:

1. działka nr 46/2 Gryfino 3 – nowa siedziba PUK (+5.590,00 m²+145.984,39 zł),
2. zmniejszenie: działka nr 89/2 Gryfino 3 – stara siedziba PUK (-1.934,00 m²-23.005.50 zł)

1.4 Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę, używane na podstawie umów użyczenia, dzierżawy lub posiadaniu zależnym.

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024 r.
Grunty (m ²)	160 349,54	2 182,00		162 531,54
Budynki (m ² pow. użytkowej)	935,76	672,68		1 608,44
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zł)	48 802 850,39			48 802 850,39

Zwiększenie w gruntach dotyczy:

1. 248 m² – działka nr 81/10 Żórawie, użytkowana na podstawie Umowy nr 2217/76/2023 z 24.07.2023 r., która została rozwiązana Porozumieniem z 24.07.2024 r. (przyczyna rozwiązania umowy: działka ta przeszła Decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego na rzecz Powiatu Gryfińskiego). Dalej ją użytkujemy.
2. 1934 m² – działka nr 89/12 Gryfino 2 (ul. Szczecińska 5), użytkowana na podstawie umowy najmu z Gminą Gryfino nr 435/N/2024 z dnia 07.11.2024 r. (obowiązywała do 30.11.2024 r.) oraz umowy najmu od Gminy Gryfino nr 436/N/2024 z dnia 04.12.2024 r. (obowiązuje do 31.03.2025 r.).

1.5 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada na dzień 31 grudnia 2024 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.6 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziału.

	2024 r. (zł)	2023 r. (zł)
Stan na początek roku obrotowego: zwiększenia / zmniejszenia	15 767 500,00	15 767 500,00
Stan na koniec roku obrotowego	15 767 500,00	15 767 500,00

Kapitał zakładowy spółki na 31 grudnia 2024 r. składał się z 31 535 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, będących w 100 % w posiadaniu Gminy Gryfino.

1.7 Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za rok obrotowy 2024 wyniósł 313 829,19 zł. Zarząd spółki proponuje podział zysku netto Radzie Nadzorczej, wskazując kwoty na powiększenie kapitału zapasowego spółki oraz kwotę na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (jak to było praktykowane w poprzednich latach). Ostateczną decyzję podziału zysku netto za 2024 r. podejmie Zgromadzenie Wspólników.

Wyszczególnienie	Proponowany podział 2024 r. (w zł)	Realizacja 2023 r. (w zł)
Odpis na kapitał zapasowy wyniku z roku poprzedniego	po zatwierdz.SF	100 000,00
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	po zatwierdz.SF	60 800,07
Razem wynik netto	po zatwierdz.SF	160 800,07

1.8 Dane o zmianach i stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Korekta	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2024 r.
		BO 2024				
		- rozliczenie WF lat ubiegł.				
Rezerwa na niezagospodarowane odpady zgromadzone na składowisku - system gminny (k.646-01)	175 238,90		303 707,78			478 946,68
Rezerwa na niezagospodarowane odpady zgromadzone na składowisku - niezamieszkałe (k.646-02)	262 858,35			-178 338,35		84 520,00
Rezerwa na f-sz rekultywacyjny składowiska odpadów (k.646-04)	84 865,28		6 975,07			91 840,35
Rezerwa na odprawy emerytalne (k.647-01)	893 759,89		50 470,73	-87 227,01		857 003,61
Rezerwa na nagrody jubileuszowe (k.647-02)	1 255 646,43		109 313,31	-124 948,25		1 240 011,49
Rezerwa na odprawy rentowe (k.647-03)	78 301,68			-8 475,92		69 825,76
Rezerwa na urlopowe krótkoterm.(k.647-04)	405 398,68		346 358,65			751 757,33
Rezerwa odroczonej wypłaty (k.647-05)			287 318,50			287 318,50
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch. (k.841-03)	629 221,00			-467 074,00		162 147,00
Razem	3 785 290,21	0,00	1 104 144,04	-866 063,53		4 023 370,72

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2024 r.	Stan na dzień
		31.12.2024 r.
Rezerwy na zobowiązania	3 785 290,21	4 023 370,72
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (K647)	2 633 106,68	3 205 916,69
- długoterminowe (k.647-01-02, -02-02, -03-02)	1 978 782,76	1 949 023,07
- krótkoterminowe (k.647-01-01, -02-01, 03-01)	654 323,92	1 256 893,62
2. Pozostałe rezerwy (k. 646-01 + 646-04 + 841-03)	522 962,53	655 307,03
- długoterminowe (na f-sz rekultywacyjny składowiska odpadów)	281 285,27	487 086,19
- krótkoterminowe (niezagospodarowane odpady na składowisku)	241 677,26	168 220,84
- z tyt. odroczonego CIT (rekompensata in-house)	629 221,00	162 147,00

1.9 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odniesione na wynik finansowy (zł).

W roku 2024 nie odniesiono na wynik finansowy żadnej rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

1.10 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

a) aktywa utworzone na dzień bilansowy, odniesione na wynik finansowy (zł):

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu odroczonego podatku 01.01.2024	Wartość różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu odroczonego podatku 31.12.2024
	01.01.2024	stawka podatku	odroczonego podatku 01.01.2023	31.12.2024	stawka podatku	
Rekompensaty wobec Gminy (dotyczy umów in-house)	853 405	19%	162 147	0	19%	0
Rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych	2 166 841	19%	411 700	2 166 841	19%	411 700
Zobowiązania krótkoterminowe	77 333	19%	14 693	77 333	19%	14 693
RMK kosztów bierne	0	19%	-51 129	0	19%	0
Razem:	3 097 579		537 411	2 244 174		426 393

b) zmiany w aktywach z tytułu odroczonego podatku w roku obrotowym 2024 (zł):

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 r.	Korekta BO 2024 - rozliczenie WF z lat ubiegłych	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024 r.
RMK kosztów czynne (remonty)	0,00			0,00	0,00
Rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych	423 264,00			-11 564,00	411 700,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14 785,00			-92,00	14 693,00
RMK kosztów bierne	99 362,00			-99 362,00	0,00
Razem	537 411,00			-111 018,00	426 393,00

Rezerwa z tyt. odroczonego podatku wobec Gminy z tyt.

rekompensat (k.841-03)	629 221,00	-467 074,00	162 147,00
------------------------	------------	-------------	------------

1.11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 r.	zwiększenie odpisów	zmniejszenie odpisów	31.12.2024 r.
B.II.2	<u>Należności netto krótkoterminowe od pozostałych jednostek</u>	<u>7 450 999,69</u>			<u>6 691 686,48</u>
a)	brutto z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 488 550,40			5 677 420,18
	· do 12 miesięcy	4 488 550,40			5 677 420,18
	· powyżej 12 miesięcy	0,00			0,00
	odpisy aktualizujące,				
a')	odniesione do wyniku finansowego za 2021 r.	0,00			0,00
	odpisy aktualizujące, które nie zostały odniesione do wyniku finansowego za 2021 r.				
a'')	<u>należności netto z tyt. dostaw i usług</u>	<u>4 488 550,40</u>			<u>5 677 420,18</u>
	brutto z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń				
b)	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	425 608,29			152 483,20
b')	odpisy aktualizujące	0,00			0,00
b'')	<u>należności netto z tyt. podatków, cel ...</u>	<u>425 608,29</u>			<u>152 483,20</u>
c)	brutto inne	0,00			0,00
	odpisy aktualizujące,				
c')	odniesione do wyniku finansowego za 2023 r.	0,00			0,00
	odpisy aktualizujące, które nie zostały odniesione do wyniku finansowego za 2023 r.				
c'')	<u>należności netto inne</u>	<u>2 536 841,01</u>			<u>861 783,10</u>

1.12 Podział zobowiązań wg pozycji bilansu (zł).

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności				Razem	
	krótkoterminowe		długoterminowe			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
1. Jednostek powiązanych:						
a) z tytułu dostaw i usług						
b) inne						
2. Pozostałych jednostek:	5 747 807,35	4 273 157,07	2 024 991,00	2 501 279,00	7 772 798,35	6 774 436,07
a) kredyty i pożyczki	350 292,00	379 368,00	2 024 991,00	2 501 279,00	2 375 283,00	2 880 959,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe					0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 063 605,46	1 092 152,94			2 063 605,46	1 092 152,94
e) zaliczki otrzymane na dostawy					0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe					0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 500 505,00	892 357,46			1 500 505,00	892 357,46
h) z tytułu wynagrodzeń	986 787,43	835 703,31			986 787,43	835 703,31
i) inne	846 617,46	1 073 575,36			846 617,46	1 073 575,36
3. Fundusze specjalne (ZFŚS)	34 356,62	57,62			34 356,62	57,62
Razem zobowiązania + fundusze specjalne	5 782 164,27	4 273 214,69	2 024 991,00	2 501 279,00	7 807 155,27	6 774 493,69

Saldo różnic kursowych powstałe na skutek wyceny zobowiązań wyrażonych w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 0,00 zł.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (zł).

Tytuły	31.12.2023	31.12.2024
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe , w tym:	537 411,00	426 393,00
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	537 411,00	426 393,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	202 466,90	228 439,83
a) polisy ubezpieczeniowe (k.645)	83 352,00	81 573,00
b) remonty o znacznej wartości	0,00	0,00
c) pozostałe koszty (m.in.: abonament lex, czesne za studia prac. I inne)	5 799,00	6 171,00
d) niezakończone usługi budowlane (k.630)	113 315,90	140 695,83
e) podatek Vat naliczony, do potrącenia w przyszłym okresie	0,00	0,00
f) koszt rekultywacji składowiska odpadów komunalnych – kwatera 1	0,00	0,00
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (k.850 i 851)	9 266 242,26	9 559 177,45
a) otrzymane zaliczki na wykonanie umów	30 014,40	30 014,40
b) dofinansowanie z 2004 r. ogrodzenia na DRZENIN	0,00	5 700,92
c) wartość środków trwałych sfinansowanych z dopłat	0,00	0,00
d) wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	132 054,24	122 874,00
e/ dofinansowanie PROW kanalizacja tłoczna Gardno	865 771,69	810 375,13
f/ dofinansowanie PROW UE/08 fotowoltaika oczyszcz. Gryfino	357 301,00	311 018,80
g) dotacje, dopłaty przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych (m.in. ze środków PROW 2007-2015)	162 997,99	156 031,87
h) dotacja, dopłata na dofinansowanie Projektu "Budowa i przebudowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Gryfino"	6 680 206,05	6 607 620,53
i) dofinansowanie budowy ścieżki edukacyjnej na składowisku odpadów w ramach projektu "Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych na terenie ZMiGDP oraz gmin sąsiednich"	72 214,98	67 074,54
j/ dofinansowanie Projektu „Budowa przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. instalacji fotowoltaicznej na ujęciu wody Tywa w Gryfinie” (środki RPO)	146 175,20	109 635,80
k/ dofinansowanie PROW na 2 studnie (Kranik, Krzypnica)	819 506,71	775 654,75
l/ zarachowana rekompensata od umów in-house z Gminą	0,00	563 176,71

1.14 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Zabezpieczenie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024 r.
Pożyczka inwestycyjna (k.163-03)	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Hipoteka na działkach 250/1 Gryfino 1 i 89/12 Gryfino 3	341 712,00
Pożyczka inwestycyjna (k.163-05)	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Hipoteka na działkach 250/1 Gryfino 1 i 89/12 Gryfino 3	431 325,00
Pożyczka inwestycyjna (k.163-07)	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Umowa przewłaszczenia instalacji fotowoltaicznej	98 900,00
Pożyczka inwestycyjna (k.163-08)	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Umowa przewłaszczenia pojazdu do czyszczenia kanalizacji sanitarnej	1 503 346,00
Razem:			2 375 283,00

1.15 Zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

- wartość towarów przyjętych do komisu na dzień 31.12.2024 r. wyniosła: 32 295,00 zł

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat**2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w roku 2024**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej w zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej w zł	Razem
Usługi	45 126 968,71	0,00	45 126 968,71
Materiały	16 834,89	0,00	16 834,89
Ogółem usługi i materiały	45 143 803,60	0,00	45 143 803,30

Lp. Wyszczególnienie pozycji zmiany stanu produktów			Stan na 31.12.2024 r.
konto 490 Rozliczenie kosztów	MA+ Narastająco	Wykonanie	44 862 721,54
konto 711 koszt własny usług wod-kan	Wn - Narastająco	Wykonanie	-17 955 040,74
konto 712 koszt własny ZUK	Wn - Narastająco	Wykonanie	-12 292 842,90
konto 713 koszt wł. Usług In house dla Gminy	Wn - Narastająco	Wykonanie	-6 501 169,77
konto 714 koszt własny usług pogrzebowych	Wn - Narastająco	Wykonanie	-1 550 431,58
konto 715 koszt własny pozostałych usług	Wn - Narastająco	Wykonanie	-416 462,13
konto 716 koszt własny odbiór zagosp. odpadów kom. z nieruch. niezamieszkałe (firmy)	Wn - Narastająco	Wykonanie	-3 064 077,60
konto 718 koszt własny usług WUKO	Wn - Narastająco	Wykonanie	-179 288,50
konto 719 koszt własny usług niematerialnych	Wn - Narastająco	Wykonanie	-18 550,00
konto 720 koszt własny usług laboratorium	Wn - Narastająco	Wykonanie	-117 995,43
konto 725 koszt własny oczyszcz. ścieków	Wn - Narastająco	Wykonanie	-2 892 054,88
konto 746 koszt własny sp. materiałów (ziom)	Wn - Narastająco	Wykonanie	-232,00
konto 782 koszt własny usług na potrzeby własne	Wn - Narastająco	Wykonanie	-277 591,37
Razem na 31.12.2024			-403 015,36

2.2 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie utworzyła na dzień 31.12.2024 r. żadnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy dot. zapasów na początek roku obrotowego (k.320):	2023 r.	2024 r.
	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	562 202,13
Zmniejszenie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	562 202,13

2.4 Działalność zaniechana.

W trakcie roku obrotowego 2024 spółka utrzymała dotychczasowy profil działalności i nie przewiduje zaniechania w roku następnym żadnego rodzaju działalności.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2024 r. (zł)

I	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	570 957,19
II	Przychody wpływające na wynik brutto, <u>trwale</u> niewliczane do podstawy opodatkowania	-1 191 085,27

1	rozwiązanie utworzonych odpisów aktualizacyjnych na należności, zapasy	-9 674,61
2	otrzymana dotacja PROW (budowa kanalizacji tłocznej GARDNO, kanalizacji sanitarnej Krajnik oraz monitoring wod.-kan.)	-106 214,64
3	otrzymana dotacja PROW (zakup agregatu prądotwórczego oraz budowa sieci wodociągowej w m. Drzenin i Sobiemyśl	-52 036,29
4	otrzymane dofinansowanie POIiŚ - budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Gryfino oraz rekultywacja kwatery nr 1 na składowisku odpadów Gryfino-Wschód	-77 184,88
5	otrzymane dotacja WFOŚiGW - rekultywacja kwatery nr 1 na składowisku odpadów Gryfino-Wschód	-541,08
6	otrzymane dofinansowanie RPO WFOŚ - budowa instalacji fotowoltaicznej na ujęci wody Tywa oraz na oczyszczalni ścieków w Gryfinie	-82 821,60
7	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00
8	zarachowana rekompensata dot. umów in-house za rok 2024	-853 404,54
9	pozostałe	-9 207,63
III	Przychody podatkowe ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto	2 491 106,75
1	rekompensata in-house za rok 2023	2 491 106,75
2	częściowo nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00
IV	Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące <u>trwale</u> kosztu uzyskania przychodu	1 402 609,20
1	amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	28 844,78
2	amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	319 083,49
3	odsetki budżetowe oraz ustawowe	2 959,81
4	PFRON	39 067,00
5	należności odpisane, jako umorzone, nieściągalne	7 737,38
6	utworzony odpis aktualizacyjny na należności oraz zapas materiałowy	583 741,19
7	pozostałe	421 175,55
V	Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące <u>prześciowo</u> kosztu uzyskania przychodu	994 663,11
1	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	917 329,77
2	wynagrodzenia (umowy o charakt. cywilno-prawnym)	61 238,66
3	nieopłacony ZUS w części finansowanej przez pracodawcę	10 202,57
4	zarachowane na dzień bilansowy odsetki od kredytów i pożyczek	5 892,11
VI	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania	-858 949,21
1	wykorzystanie rezerw na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe	-212 175,26
2	opłacone w 2024 r. przez pracodawcę składki ZUS dot. wynagrodzeń 2023 r (NKUP 2022, KUP 2024 - <u>nie wpływają na wynik brutto 2024 r.</u>	-9 056,60
3	wypłacone w 2024 r. wynagrodzenia dot. 2023 r. (NKUP 2023, KUP 2024) - <u>nie wpływają na wynik brutto 2024 r.</u>	-61 507,61
4	odsetki od pożyczek dot. m-ca 12.2023 - zapłacone w m-cu 01.2024 r.	-7 251,74

	korekty PON 2019-2023 - uregulowane w 2024 r.	-568 958,00
VII	Rozliczenie części straty podatkowej	-182 019,90
VIII	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	3 227 281,87
X	Podatek dochodowy od osób prawnych	613 184,00

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Przedsiębiorstwo osiągnęło w 2024 r. zysk netto w wysokości 313 829,19 zł i odnotowało dodatnią wartość przepływów netto z działalności operacyjnej w wysokości 5 209 413,46 zł. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej osiągnęły w 2024 r. wartość ujemną w wysokości -7 494 487,21 zł. Wydatki dot. nabycia rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 2 711 493,86 zł. Wartość przepływów pieniężnych z działalności finansowej w wysokości 833 865,67 zł.

4. Objaśnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

4.1 Informacje o zdarzeniach gospodarczych w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W 2024 nie wystąpiły takie zdarzenia.

4.2 Przeciętne zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

Wyszczególnienie	2024 r. w osobach	2023 r. w osobach
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	118	118
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	49	47
Przeciętne zatrudnienie	167	165

4.3 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki (zł).

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2024	Rok obrotowy 2023
Zarząd	513 247,32 zł	502 540,70 zł
w tym: wynagrodzenie z zysku	0,00 zł	0,00 zł
Rada Nadzorcza	135 156,20 zł	121 205,52 zł
Razem	648 403,52 zł	623 746,22 zł

4.4 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Gryfinie w roku 2024 nie odnotowało żadnych transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki na warunkach innych niż rynkowe.

4.5 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa podlega badaniu i ogłaszaniu spełniając przesłanki określone w art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wynosi netto 18 000,00 zł.

5. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

5.1 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu finansowym za 2024 r. wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. Skorygowano podatek od nieruchomości do gminy Gryfino za lata 2019-2023 z tytułu przejętych do użytkowania terenów uzbrojonych z projektu pod nazwą „UZBROJENIE TERENÓW INWESTYCYJNYCH W PARKU REGIONALNYM W GRYFINIE”, który został zrealizowany przy udziale środków finansowych Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 - 2013. Kwota korekty podatku od nieruchomości wyniosła 465.711,00 zł. Ponadto od tej kwoty gmina Gryfino naliczyła i nie umorzyła odsetek na 239.073,00 zł. Razem korekta wyniosła -704.784,00 zł

5.2 Znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu 31.12.2024 r. nie nastąpiły żadne zdarzenia gospodarcze, które winny być zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

5.3 Kursy przyjęte do wyceny.

W pozycjach bilansu oraz rachunku zysku i strat nie występują pozycje, dla których wyceny wymagane jest stosowanie kursów walut obowiązujących na dzień bilansowy.

5.4 Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.

Stosowane są metody i wyceny obowiązujące w Zarządzeniu Nr 46/2018 r. Zarząd PUK sp. z o.o. w Gryfinie w dniu 31.12.2018 r. wprowadził do stosowania Dokumentację zasad (polityki) rachunkowości – jako tekst jednolity – z mocą obowiązującą od 01.01.2019 r. – stosującej przepisy ustawy o rachunkowości wraz ze zmianami.

Gryfino, dnia 15 maja 2025 r.

Główny Księgowy
Sławomir Kaźmierczak

Zarząd

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Marcin Stawicki

Krzysztof Motyka

BILANS na dzień dzień 31.12.2024

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	40 838 925,21	36 799 291,14
I. Wartości niematerialne i prawne	38 000,00	76 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 000,00	76 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 374 532,21	36 185 880,14
1. Środki trwałe	36 335 785,54	32 917 395,70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 147 497,17	2 030 540,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 818 833,12	26 818 787,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 532 085,97	2 108 525,61
d) środki transportu	1 757 622,19	1 870 601,84
e) inne środki trwałe	79 747,09	88 939,90
2. Środki trwałe w budowie	4 038 746,67	3 268 484,44
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	–	–
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	426 393,00	537 411,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 393,00	537 411,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	9 471 580,61	12 399 292,28
I. Zapasy	858 308,31	1 601 471,62
1. Materiały	858 308,31	1 601 471,62
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi	–	–
II. Należności krótkoterminowe	6 691 686,48	7 450 999,69
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	–	–

BILANS na dzień 31.12.2024

– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	6 691 686,48	7 450 999,69
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 677 420,18	4 488 550,40
– do 12 miesięcy	5 677 420,18	4 488 550,40
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 483,20	425 608,29
c) inne	861 783,10	2 536 841,00
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 693 145,99	3 144 354,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 693 145,99	3 144 354,07
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 693 145,99	3 144 354,07
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 693 145,99	3 144 354,07
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 439,83	202 466,90
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	–	–
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	–	–
D. Udziały (akcje) własne	–	–
AKTYWA RAZEM	50 310 505,82	49 198 583,42

Sporządzono GRYFINO dnia 15.05.2025
(miejscowość) (data)

Sławomir Kaźmierczak

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Marcin Stawicki - Prezes

Krzysztof Motyka - Wiceprezes

(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 920 802,38	29 372 557,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 767 500,00	15 767 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 544 257,19	12 075 119,52
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 704 784,00	1 369 137,67
VI. Zysk (strata) netto	313 829,19	160 800,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 389 703,44	19 826 026,16
I. Rezerwy na zobowiązania	4 023 370,72	3 785 290,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	162 147,00	629 221,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 205 916,69	2 633 106,68
– długoterminowa	1 949 023,07	1 978 782,76
– krótkoterminowa	1 256 893,62	654 323,92
3. Pozostałe rezerwy	655 307,03	522 962,53
– długoterminowe	487 086,19	281 285,27
– krótkoterminowe	168 220,84	241 677,26
II. Zobowiązania długoterminowe	2 024 991,00	2 501 279,00
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	2 024 991,00	2 501 279,00
a) kredyty i pożyczki	2 024 991,00	2 501 279,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 782 164,27	4 273 214,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 747 807,35	4 273 157,07
a) kredyty i pożyczki	350 292,00	379 368,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 063 605,46	1 092 152,94
– do 12 miesięcy	2 063 605,46	1 092 152,94
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 500 505,00	892 357,46

BILANS na dzień dzień 31.12.2024

h) z tytułu wynagrodzeń	986 787,43	835 703,31
i) inne	846 617,46	1 073 575,36
4. Fundusze specjalne	34 356,92	57,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 559 177,45	9 266 242,26
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 559 177,45	9 266 242,26
– długoterminowe	9 238 258,81	8 994 563,82
– krótkoterminowe	320 918,64	271 678,44
PASYWA RAZEM	50 310 505,82	49 198 583,42

Sporządzono **GRYFINO** dnia **15.05.2025**
(miejscowość) (data)

..... **Sławomir Kaźmierczak**
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Marcin Stawicki - Prezes
Krzysztof Motyka - Wiceprezes
(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 31.12.2024

	31.12.2024	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 018 379,61	35 918 866,31
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 126 968,71	35 763 766,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 403 015,36	- 434 591,67
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	277 591,37	139 446,86
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 834,89	450 244,82
B. Koszty działalności operacyjnej	44 934 474,70	35 687 522,74
I. Amortyzacja	2 877 972,17	2 759 371,42
II. Zużycie materiałów i energii	7 142 911,58	6 449 002,90
III. Usługi obce	11 346 565,85	5 382 476,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 268 377,04	2 197 375,32
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	16 906 830,37	14 469 852,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 188 432,76	3 354 400,57
– emerytalne	1 658 215,01	1 325 415,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 471,29	117 348,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 913,64	957 695,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	83 904,91	231 343,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 551 384,57	496 343,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	929 141,26	–
II. Dotacje	318 798,49	278 752,74
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	303 444,82	217 590,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 013 477,20	115 428,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	41 437,79
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	583 741,19	8 799,96
III. Inne koszty operacyjne	429 736,01	65 190,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	621 812,28	612 258,78
G. Przychody finansowe	34 146,74	131 786,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	34 146,74	131 786,52
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	85 001,83	156 109,23
I. Odsetki, w tym:	84 748,04	156 109,23
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	253,79	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	570 957,19	587 936,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 31.12.2024

J. Podatek dochodowy	613 184,00	–
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- 356 056,00	427 136,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	313 829,19	160 800,07

Sporządzono GRYFINO dnia 15.05.2025
(miejscowość) (data)

..... Sławomir Kaźmierczak
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Marcin Stawicki - Prezes
Krzysztof Motyka - Wiceprezes
.....
(podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	31.12.2024	31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 372 557,26	28 251 601,46
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
IIa. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	29 372 557,26	28 251 601,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 767 500,00	15 767 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
– ...	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 767 500,00	15 767 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 075 119,52	10 945 165,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 469 137,67	1 129 953,75
a) zwiększenie z tytułu	1 469 137,67	1 129 953,75
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	100 000,00	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– zysku z lat ubiegłych	1 369 137,67	1 129 953,75
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 544 257,19	12 075 119,52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
– ...	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 529 937,74	1 538 935,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 529 937,74	1 538 935,69
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 529 937,74	1 538 935,69
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	1 529 937,74	169 798,02
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 469 137,67	100 000,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– przekazanego na ZFŚS	60 800,07	69 798,02
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	1 369 137,67
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie z tytułu	704 784,00	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	704 784,00	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	704 784,00	–
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 704 784,00	1 369 137,67
6. Wynik netto	313 829,19	160 800,07
a) zysk netto	313 829,19	160 800,07
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 920 802,38	29 372 557,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	–

Sporządzono GRYFINO dnia 15.05.2025
(miejscowość) (data)

Sławomir Kaźmierczak

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Marcin Stawicki - Prezes

Krzysztof Motyka - Wiceprezes

(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2024	31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I. Zysk (strata) netto	313 829,19	160 800,07
II. Korekty razem	4 876 359,04	-2 067 457,96
1. Amortyzacja	2 877 972,17	2 759 371,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	84 748,04	156 109,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 612 680,81	-52 355,12
5. Zmiana stanu rezerw	238 080,51	1 260 766,07
6. Zmiana stanu zapasów	743 163,30	164 021,04
7. Zmiana stanu należności	749 061,62	-2 081 910,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 534 752,87	-2 748 128,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	261 261,34	-1 525 331,78
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 190 188,23	-1 906 657,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	7 494 487,21	1 361 619,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 711 493,86	1 361 619,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	4 782 993,35	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 494 487,21	-1 361 619,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	1 674 992,95	2 967 761,83
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 859 800,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 674 992,95	1 107 961,83
II. Wydatki	821 902,05	589 777,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	—	—
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	—	69 798,02
4. Spłaty kredytów i pożyczek	505 364,00	363 870,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	—	—
8. Odsetki	84 748,04	156 109,23
9. Inne wydatki finansowe	231 790,01	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	853 090,90	2 377 984,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1 451 208,08	- 890 293,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	—	- 890 293,10
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 144 354,07	4 034 647,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 693 145,99	3 144 354,07
– o ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Sporządzono GRYFINO dnia 15.05.2025
(miejscowość) (data)

Sławomir Kaźmierczak
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Marcin Stawicki - Prezes
Krzysztof Motyka - Wiceprezes
(podpisy)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		570 957,19	–	570 957,19	587 936,07	–	587 936,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		318 798,49	–	318 798,49	278 752,74	–	278 752,74
dofinansowanie z POiŚ, RPO WFOŚ, PROW	art. 17 ust. 1	298 537,29	–	298 537,29	278 752,74	–	278 752,74
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		20 261,20	–	20 261,20	–	–	–
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		872 286,78	–	872 286,78	2 502 749,21	–	2 502 749,21
zarachowana rekompensata dot. umów in-house za rok 2024	art. 12 ust. 4	853 404,54	–	853 404,54	2 491 106,75	–	2 491 106,75
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		18 882,24	–	18 882,24	11 642,46	–	11 642,46
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		2 491 106,75	–	2 491 106,75	833 063,44	–	833 063,44
otrzymane w 2024 r. rekompensaty za usługi komunalne wykonane w 2023 r.	art. 12 ust. 1 pkt 1	2 491 106,75	–	2 491 106,75	820 423,65	–	820 423,65
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		–	–	–	12 639,79	–	12 639,79
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 402 609,20	–	1 402 609,20	564 465,98	–	564 465,98
amort. prawa wieczyst. użytk., amort. dofin. śr. trw., PFRON, c budżet., utworz. odpis aktual. na należn. i zapas	art. 16 ust. 1	973 696,27	–	973 696,27	564 465,98	–	564 465,98
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		428 912,93	–	428 912,93	–	–	–
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		994 663,11	–	994 663,11	1 046 439,55	–	1 046 439,55
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, wynagrodzenia (umowy o charakterze cywilno-prawnym)	art. 16 ust. 1	978 568,43	–	978 568,43	1 030 131,21	–	1 030 131,21
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		16 094,68	–	16 094,68	16 308,34	–	16 308,34
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		858 949,21	–	858 949,21	432 422,99	–	432 422,99
wykorzystane rezerwy na świadcz. pracownicze, wypłacone wynagrodz., korekty podatku od nieruchomości 2019-2023 zapłacone w 2024 r.	art. 15 ust. 4	842 640,87	–	842 640,87	428 349,27	–	428 349,27

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		16 308,34	-	16 308,34	4 073,72	-	4 073,72
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		182 019,90	-	182 019,90	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50% - strata podatkowa za 2023 r.		182 019,90	-	182 019,90	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		3 227 282,00	-	3 227 282,00	-	-	-
K. Podatek dochodowy		613 184,00	-	613 184,00	-	-	-

Wynik weryfikacji

19 maja 2025, 13:43:54
Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

 Liczba plików: 2

 Liczba podpisów: 2

	sf na 31_12_2024 sporz 15_05_2025.xml.xades md5: d5f9c6e1ea37b7dafad01505b64b14a5	
	Integralność	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
	Podpisujący	Sławomir Kaźmierczak
	Rodzaj uwierzytelnienia	Kwalifikowany podpis elektroniczny
	Deklarowany czas złożenia podpisu	16 maja 2025, 08:42:37 ⓘ Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw
	Źródło zaufania	Zaufana lista UE / Polska Data wydania listy TSL: 10 stycznia 2025, 08:07:46 Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

	Integralność	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
	Podpisujący	Marcin Stawicki
	Rodzaj uwierzytelnienia	Kwalifikowany podpis elektroniczny
	Deklarowany czas złożenia podpisu	16 maja 2025, 09:04:28 ⓘ Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw
	Źródło zaufania	Zaufana lista UE / Polska Data wydania listy TSL: 10 stycznia 2025, 08:07:46 Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

	Integralność	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
	Podpisujący	KRZYSZTOF MOTYKA
	Rodzaj uwierzytelnienia	Kwalifikowany podpis elektroniczny
	Deklarowany czas złożenia podpisu	16 maja 2025, 09:05:15 ⓘ Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw
	Źródło zaufania	Zaufana lista UE / Polska Data wydania listy TSL: 10 stycznia 2025, 08:07:46 Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw



sf na 31_12_2024 sporz 15_05_2025.xml.xades
md5: d5f9c6e1ea37b7dafad01505b64b14a5



Sławomir Kaźmierczak

Kwalifikowany podpis elektroniczny



Marcin Stawicki

Kwalifikowany podpis elektroniczny



KRZYSZTOF MOTYKA

Kwalifikowany podpis elektroniczny

Podpis

SHA256

XAdES-BASELINE-T

Podpisujący: Sławomir Kaźmierczak

Rodzaj uwierzytelnienia: Kwalifikowany podpis elektroniczny

Deklarowany czas złożenia podpisu: 16 maja 2025, 08:42:37 ⓘ

Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

Źródło zaufania: Zaufana lista UE / Polska

Data wydania listy TSL: 10 stycznia 2025, 08:07:46

Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

Podpisano zewnętrzny plik: sf%20na%2031_12_2024%20spor%2015_05_2025.xml

Znacznik czasu

Czas wskazany w znaczniku czasu: 16 maja 2025, 08:42:49 ⓘ

Czas prezentowany w strefie: Europe/Warsaw

Podpis zawiera kwalifikowany znacznik czasu wystawiony przez: Certum QTST 2017