

Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

Siedziba: Nieborowice Główna 52/, 44-144

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9691537485

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000341632

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Uproszczenia przewidziane dla małych jednostek zastosowane w sprawozdaniu finansowym

- Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości, z tym, że bilans i rachunek zysków i strat sporządzane są na podstawie załącznika nr 1 aby - ze względu na specyfikę Spółki - w sposób szczegółowy wykazać poszczególne składniki aktywów i pasywów jednostki
- Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Jednostka dokonuje kwalifikacji umów dotyczących odpłatnego użytkowania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wg przepisów podatkowych na podstawie art.3 ust.6 Ustawy o rachunkowości.
- Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości.
- Jednostka odstąpiła, na podstawie art. 28b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, od stosowania przepisów określonych w art. 81 ust. 2 pkt 4 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

6. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek małych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Wartość początkową środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem. Przyjmuje się, że składniki majątku spełniające warunki uznania ich za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne (za wyjątkiem sprzętu komputerowego oraz nowo zbudowanych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych), których wartość początkowa nie przekracza 5 000 zł, stanowią pojedynczy obiekt inwentarzowy

i zostają ujęte w ewidencji środków trwałych, ale pod datą przyjęcia do użytkowania ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów amortyzacji. Sprzęt komputerowy oraz zbudowane lub przejęte sieci wodociągowe i kanalizacyjne, których wartość początkowa nie przekracza 5 000 zł, a przekracza 3500 zł, stanowią pojedynczy obiekt inwentarzowy i zostają ujęte w ewidencji środków trwałych, ale pod datą przyjęcia do użytkowania ich wartość początkowa jest jednorazowo odpisywana w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątku, których wartość wynosi 3500 zł lub mniej są odpisywane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania i nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, w tym udzielone pożyczki w Jednostce nie występują.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne oraz udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe aktywa finansowe zaliczane do inwestycji długoterminowych w Jednostce nie występują.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż nie ma takiego obowiązku wynikającego ze stosowanych uproszczeń dla jednostek małych. Wycenia się w wartości nominalnej zgodnie z zasadą memoriału.

Zapasy

Jednostka zalicza do zapasów materiały związane ze świadczeniem usług odśnieżania (sól drogowa) oraz wodomierze przeznaczone do wymiany. Zapasy wyceniane są wg metody FIFO.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Investycje krótkoterminowe

Środki pieniężne jednostka wykazuje w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się m.in. wszelkie koszty, które zostały przedpłacone, np. prenumeraty, ubezpieczenie na określony czas, koszty gwarancji bankowych oraz opłaty środowiskowe a także dostęp do programów naliczane z góry na cały rok lub kolejne lata a także zobowiązanie z tyt. podatku vat dotyczące zawartych umów długoterminowych o przejęcia sieci wodno-kanalizacyjnych.

Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz postanowieniami umowy o utworzeniu Spółki.

Kapitał podstawowy Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z umową Spółki oraz wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Zysk lub strata bieżącego okresu sprawozdawczego - wynik finansowy netto badanego okresu wykazany w bilansie stanowi wynikający z rachunku zysków i strat zysk netto.

Wycena według wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania jednostka wycenia i ujmuje w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe obejmują umów o przejęcie sieci wodno-kanalizacyjnych.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zadłużenia z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane w ramach dotacji na sfinansowanie nabycia i wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Przedsiębiorstwo osiąga przychody ze sprzedaży wody, odbioru ścieków oraz z prowadzenia pozostałej działalności komunalnej, w tym zadań powierzonych przez Gminę Pilchowice w ramach zawartych z Gminą umów. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści

ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty

Spółka rozpoznaje koszty w wysokości uprawdopodobnionych zmniejszeń korzyści ekonomicznych w okresie sprawozdawczym, jeżeli można w sposób wiarygodny określić ich wartość. W ramach prowadzonej ewidencji Spółka prezentuje rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym stąd koszty działalności operacyjnej stanowią koszty przedstawione w układzie rodzajowym. Największą część kosztów rodzajowych stanowią: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, oraz wynagrodzenia pracowników wraz z narzutami.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki w okresie obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie. Opodatkowanie dochodu

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki ustalany jest metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości, z tym, że bilans i rachunek zysków i strat sporządzane są na podstawie załącznika nr 1 aby - ze względu na specyfikę Spółki - w sposób szczegółowy wykazać poszczególne składniki aktywów i pasywów jednostki. Wszystkie dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

23

8. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta

Nie

9. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	37 132 171,20	38 153 803,48
I. Wartości niematerialne i prawne	19 873,20	29 519,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 873,20	29 519,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 058 822,50	38 054 260,08
1. Środki trwałe	36 405 256,55	37 834 769,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	245 550,00	245 550,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 525 799,00	36 693 552,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	416 040,55	629 118,24
d) środki transportu	206 894,13	246 949,38
e) inne środki trwałe	10 972,87	19 599,15
2. Środki trwałe w budowie	653 565,95	219 490,35
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	53 475,50	70 024,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	53 475,50	70 024,40
B. AKTYWA OBROTOWE	3 659 405,92	2 041 935,86
I. Zapasy	72 978,50	20 448,50
1. Materiały	72 978,50	20 448,50
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	404 149,22	368 725,38
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- 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, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	404 149,22	368 725,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	354 489,36	347 719,32
- do 12 miesięcy	354 489,36	347 719,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 659,86	21 006,06
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 133 069,60	1 588 919,73

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 133 069,60	1 588 919,73
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	3 133 069,60	1 588 919,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	633 069,60	988 919,73
- inne środki pieniężne	2 500 000,00	600 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 208,60	63 842,25
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	40 791 577,12	40 195 739,34

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 845 344,06	26 401 925,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 570 600,00	25 570 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	831 325,97	308 206,96
- 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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	443 418,09	523 119,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 946 233,06	13 793 813,37
I. Rezerwy na zobowiązania	155 802,35	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	155 802,35	
- długoterminowa	125 952,35	
- krótkoterminowa	29 850,00	
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	25 174,76	136 467,99
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	25 174,76	136 467,99
a) kredyty i pożyczki		36 293,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	25 174,76	100 174,76
III. Zobowiązania krótkoterminowe	683 883,40	610 538,75
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	675 982,45	604 682,60
a) kredyty i pożyczki	41 475,23	72 229,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	279 029,11	161 882,13
- do 12 miesięcy	279 029,11	161 882,13
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122 802,84	119 534,54
h) z tytułu wynagrodzeń	86,55	
i) inne	232 588,72	251 036,15
4. Fundusze specjalne	7 900,95	5 856,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 081 372,55	13 046 806,63
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 081 372,55	13 046 806,63
- długoterminowe	12 670 164,95	12 622 036,81
- krótkoterminowe	411 207,60	424 769,82
PASYWA RAZEM	40 791 577,12	40 195 739,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 540 162,25	5 832 784,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 505 410,39	5 796 039,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 751,86	36 744,39
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 357 231,49	5 725 346,76
I. Amortyzacja	1 729 112,54	1 719 748,71
II. Zużycie materiałów i energii	1 144 428,99	1 128 999,00
III. Usługi obce	859 020,05	420 063,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54 234,62	54 524,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 958 385,82	1 825 626,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	460 397,85	436 857,35
- emerytalne	160 453,65	174 489,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	151 651,62	139 526,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	182 930,76	107 437,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	449 233,60	480 207,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	411 207,60	423 069,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 827,63	3 052,69
IV. Inne przychody operacyjne	29 198,37	54 085,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	48 232,56	15 299,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 054,42	11 996,29
III. Inne koszty operacyjne	34 178,14	3 303,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	583 931,80	572 345,26
G. Przychody finansowe	64 967,49	21 250,27
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:	64 967,49	21 250,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	150 121,20	26 147,52
I. Odsetki, w tym:	144 435,40	18 081,45
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	5 685,80	8 066,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	498 778,09	567 448,01
J. Podatek dochodowy	55 360,00	44 329,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	443 418,09	523 119,01

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	498 778,09	567 448,01
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	468 852,17	476 931,88
- z innych źródeł przychodów	468 852,17	476 931,88
Pozostałe	468 852,17	476 931,88
- z innych źródeł przychodów	468 852,17	476 931,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	464 698,52	458 501,39
- z innych źródeł przychodów	464 698,52	458 501,39
Pozostałe	464 698,52	458 501,39
- z innych źródeł przychodów	464 698,52	458 501,39
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	155 802,35	
- z innych źródeł przychodów	155 802,35	
Pozostałe	155 802,35	
- z innych źródeł przychodów	155 802,35	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		56 475,87
- z innych źródeł przychodów		56 475,87
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	35 310,53	
- z innych źródeł przychodów	35 310,53	
Pozostałe	35 310,53	
- z innych źródeł przychodów	35 310,53	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	615 116,26	492 542,00
K. Podatek dochodowy	55 360,00	44 329,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_finansowego_20.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt Założycielski Spółki sporządzono w Akcie Notarialnym Rep. A nr 19876/2008 z dnia 18.12.2008r.. Następnie dnia 21.09.2009r. Aktem Notarialnym Rep. A nr 10500/2009 dokonano zmiany Aktu Założycielskiego Spółki. Zmiana dotyczyła wysokości kapitału zakładowego.

Pilchowskie Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Gliwicach w dniu 17.11.2009r. pod nr KRS 0000341632.

Bilans otwarcia spółki zawiera sumę aktywów oraz pasywów zakładu budżetowego na dzień 31.12.2008r. uwzględniając eliminacje polegające na:

a) w aktywach:

- wyeliminowaniu wartości rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 8 210.782,57 zł i wprowadzeniu na podstawie aportu nowej wartości rzeczowych aktywów trwałych

b) w pasywach:

- wyeliminowaniu funduszu jednostki zakładu budżetowego w kwocie
8.123.894,33 zł
- wyeliminowaniu zysku netto zakładu budżetowego w kwocie
197.210,53 zł
- wprowadzeniu kapitału zapasowego w wysokości 110.323,22 zł
- wprowadzeniu kapitału rezerwowego (niezarejestrowany aport) w wysokości
11.846.500,00 zł

Pierwszym rokiem działalności jednostki był rok 2009.

Rok 2025 był siedemnastym rokiem funkcjonowania Spółki, w którym kontynuowano działalność roku poprzedniego. Wiodącą działalnością jednostki było:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,

- pozostała działalność komunalna.

Przedsiębiorstwo kontynuowało także rozbudowę infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej.

Księgi rachunkowe prowadzono z zachowaniem podstawowej działalności roku poprzedniego.

Dane i informacje do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia, zbycia, likwidacji oraz stan końcowy, a także przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia prezentują noty 1a i 1b.

Nota 1a Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	245 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	50 552 298,05	0,00	115 974,21	0,00	115 974,21	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny	4 024 442,21	0,00	55 012,35	120 090,00	175 102,35	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	846 310,16	0,00	118 967,00	0,00	118 967,00	15 400,00	0,00	120 090,00
Inne środki trwałe	284 856,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	55 953 457,31	0,00	289 953,56	120 090,00	410 043,56	15 400,00	0,00	120 090,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan ST na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	245 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 550,00	245 550,00
0,00	50 668 272,26	13 684 821,94	0,00	1 283 728,17	0,00	1 283 728,17	0,00	14 968 550,11	36 867 476,11	35 699 722,15
0,00	4 199 544,56	3 395 323,97	0,00	388 180,04	0,00	388 180,04	0,00	3 783 504,01	629 118,24	416 040,55
135 490,00	829 787,16	599 360,78	0,00	38 932,25	0,00	38 932,25	15 400,00	622 893,03	246 949,38	206 894,13
0,00	284 856,89	439 180,89	0,00	8 626,28	0,00	8 626,28	0,00	447 807,17	-154 324,00	-162 950,28
135 490,00	56 228 010,87	18 118 687,58	0,00	1 719 466,74	0,00	1 719 466,74	15 400,00	19 822 754,32	37 834 769,73	36 405 256,55

Nota 1b Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprogramowanie komputerów, licencje	67 847,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	57 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	125 738,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	67 847,12	38 328,12	0,00	9 645,80	0,00	9 645,80	0,00	47 973,92	29 519,00	19 873,20
0,00	57 891,00	57 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 891,00	0,00	0,00
0,00	125 738,12	96 219,12	0,00	9 645,80	0,00	9 645,80	0,00	105 864,92	29 519,00	19 873,20

- 2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie wystąpiły.

- 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.**

Nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów będących przedmiotem użytkowania wieczystego.

Firma Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. nie posiada gruntów będących przedmiotem użytkowania wieczystego.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasing.

Nie wystąpiły.

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

Nie występują.

7. Struktura należności z tyt. dostaw i usług oraz dane o odpisach aktualizujących

Dane o strukturze należności z tytułu dostaw i usług wg. wieku oraz dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawiają noty 7a i 7b.

Nota 7a Należności z tytułu dostaw i usług wg wieku na dzień 31.12.2025r.

Treść	Należności wykazane na koniec okresu z podziałem na pochodzące z okresu przed datą sporządzenia bilansu					Razem należności brutto	Odpis aktualizujący należności	Razem należności netto
	nieprzeterminowane	Do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej roku			
Salda należności ogółem - Nr i nazwa konta	130 567,07	155 023,77	38 045,80	30 852,72	68 078,89	422 568,25	68 078,89	354 489,36
201 Rozrachunki z odbiorcami	130 567,07	155 023,77	38 045,80	30 852,72	59 328,26	413 817,62	59 328,26	354 489,36
206 Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750,63	8 750,63	8 750,63	0,00
207 Rozrachunki z tyt. należności zasądzonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 7b Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
		Utworzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne	Wykorzystanie	Zapłata	Inne	
Grupa należności	82 248,88	17 736,83	0,00	0,00	19 396,78	8 827,63	3 682,41	68 078,89
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe, w tym:	82 248,88	17 736,83	0,00	0,00	19 396,78	8 827,63	3 682,41	68 078,89
- z tyt. dostaw i usług	77 180,66	14 054,42	0,00	0,00	19 396,78	8 827,63	3 682,41	59 328,26
- dochodzone na drodze sądowej	5 068,22	3 682,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750,63
- należności w układzie i upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (odpis na naliczone kary umowne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej posiadanych przez udziałowca udziałów prezentuje nota poniżej.

Nota 8 Własność kapitału podstawowego oraz liczba udziałów

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy w kapitale zakładowym spółki w %
Gmina Pilchowice	255 706	25 570 600,00	100
Razem	255 706	25 570 600,00	100

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

Nota 9 Zmiany w kapitałach zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2+3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku	308 206,96	0,00	308 206,96
2. Zwiększenie w ciągu roku, w tym:	523 119,01	0,00	523 119,01
- agio	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	523 119,01	0,00	523 119,01
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	831 325,97	0,00	831 325,97

W roku 2025 Spółka zwiększyła wysokość kapitału zapasowego w związku z przeznaczeniem zysku za rok 2024.

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

Zysk netto osiągnięty za rok obrotowy 2025 w kwocie 443 418,09 zł proponuje się przekazać na podwyższenie kapitału zapasowego Przedsiębiorstwa.

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

Nota 11 Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne				0,00	0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	0,00	155 802,35	0,00	0,00	155 802,35
a)	na świadczenia emerytalne i podobne		29 850,00		0,00	29 850,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	125 952,35	0,00	0,00	125 952,35
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne		125 952,35			125 952,35
	Razem	0,00	155 802,35	0,00	0,00	155 802,35

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

Nota 12 Zobowiązania według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5lat			
	stan na									
	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	747 006,74	648 477,42	307 975,70	66 695,92	11 158,63	11 158,63	0,00	0,00	1 066 141,07	726 331,97
-kredyty i pożyczki	108 522,23	41 475,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 522,23	41 475,23
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	161 882,13	279 029,11	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	161 882,13	279 029,11
- z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	298 000,00	205 083,69	75 000,00	52 679,79	0,00	0,00	0,00	0,00	373 000,00	232 588,72
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119 534,54	122 802,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 534,54	122 802,84
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	86,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,55
- inne (z tytułu zabezpieczenia umów, rękojmi i gwarancji, ubezpieczenia)	0,00	0,00	14 016,13	14 016,13	11 158,63	11 158,63	0,00	0,00	25 174,76	25 174,76
- pozostałe zobowiązania									0,00	0,00
Razem	687 938,90	648 477,42	89 016,13	66 695,92	11 158,63	11 158,63	0,00	0,00	788 113,66	701 157,21

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W związku z realizowanymi inwestycjami dla Spółki wystawiono osiem weksli in blanco: jeden z nich dotyczy gwarancji bankowej udzielonej jako zabezpieczenie dla pożyczki WFOŚiGW, drugi – jako zabezpieczenie spłaty pożyczki z NFOŚiGW, a kolejne sześć związane jest z zabezpieczeniem dofinansowania otrzymanego z PROW, EFRR UE (w okresie trwałości

zrealizowanych projektów). W 2025r. dokonano zniszczeń weksli na 3 400 982 zł. związku z nieprzedłużeniem kredytu odnawialnego oraz zakończeniem okresu trwałości projektów. Ogólna kwota zobowiązań na koniec roku została oszacowana w wartości 5 737 106,85 zł.

Nota 13 Zabezpieczenia na majątku jednostki

Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2025	Kwota zabezpieczenia na dzień 31.12.2025
pożyczka WFOŚiGW na budowę kanalizacji w Nieborowicach (kwota pożyczki udzielonej w 2019r. wyniosła 342 031,23 zł)	zastaw na udziałach	41 475,23	80 900,00
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w maksymalnej kwocie 800 000,00 zł	hipoteka umowna na nieruchomości -budynku przy ul. Głównej 52 w Nieborowicach	0,00	1 700 000,00
Razem		41 475,23	1 780 900,00

Zobowiązania	Na 31.12.2025			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Zadanie	Kwota gwarancji	Zadanie	Kwota poręczenia
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających tytułem gwarancji i poręczeń				
- Zarząd	Budowa kanalizacji sanitarnej w zlewni ul. Zalesie, Główna, Polna i Cicha w Nieborowicach wraz z odcinkiem kanalizacji w miejscowości Żernica	80 900,00		0,00
Razem		80 900,00		0,00

14. Wykaz istotnych 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;

Nota 14a Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
RMK długoterminowe, z tego:	70 024,40	0,00	16 548,90	53 475,50
RMK długoterminowe - integracja programu do odczytu radiowego	33 000,00	0,00	5 500,00	27 500,00
Pozostałe RMK długoterm.czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	37 024,40	0,00	11 048,90	25 975,50
RMK krótkoterminowe, z tego:	63 842,25	120 470,62	135 104,27	49 208,60
Pozostałe RMK krótkoterm..czynne - vat do umowy o przejęcie sieci	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek od nieruch., środków transp.	0,00	18 955,72	18 955,72	0,00
Oplaty stałe wody polskie	0,00	8 174,00	8 174,00	0,00
gwarancje bankowe	2 230,96	1 705,64	2 799,56	1 137,04
provizje bankowe	4 666,62	0,00	4 666,62	0,00
ubezpieczenia oc firmy	35 895,86	49 000,00	53 419,61	31 476,25
OC pojazdów i ubezp. budynku	1 117,50	2 553,76	1 942,11	1 729,15
zajęcie pasa drogowego	156,15	22 849,30	22 901,35	104,10
aktualizacja antywirus	1 176,81	0,00	1 176,81	0,00
aktualizacja strony internetowej	0,00	0,00		0,00
upgrade programów księgowych	10 166,40	11 732,20	12 956,16	8 942,44
prenumerata	2 612,33	0,00	2 612,33	0,00
ZFŚS				
inne	319,62			319,62
udostępnianie informacji geologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00
integracja programu do odczytu radiowego	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Razem	133 866,65	120 470,62	151 653,17	102 684,10

Nota 14b Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy poszczególnych rozliczeń międzyokresowych kosztów przedstawia nota 5

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych:	12 750 645,89	459 838,60	411 207,60	12 799 276,89
a)	- PROW- KS III	1 044 426,76	0,00	41 016,24	1 003 410,52
b)	- PROW - zakup samochodu	4 020,96	0,00	4 020,96	0,00
c)	- PROW - kanalizacja Żernica etap I	1 083 697,81	0,00	38 981,88	1 044 715,93
d)	- EFRR - kanalizacja Żernica etap II	1 318 220,04	0,00	38 926,56	1 279 293,48
e)	- EFRR - oczyszczalnia ścieków Żernica	1 474 724,97	0,00	42 850,20	1 431 874,77
f)	- PROW - kanalizacja Nieborowice	1 202 727,51	0,00	34 811,28	1 167 916,23
g)	- ZUS - prasa do osadów	57 505,96	0,00	14 999,04	42 506,92
h)	- EFRR - oczyszczalnia Pilchowice Piaski	3 303 580,40	0,00	90 097,68	3 213 482,72
i)	- EFRR budowa kanalizacji Pilchowice etap I i II	2 861 010,73	0,00	77 692,08	2 783 318,65
j)	PROW - kanalizacja Żernica ul. Powstańców Śl.	400 730,75	0,00	10 568,76	390 161,99
k)	PROW- kanalizacja w Pilchowicach ul.Spokojna		459 838,60	17 242,92	442 595,68
3.	Umorzenie części pożyczki z WFOŚ	296 160,74	0,00	14 065,08	282 095,66
4.	Razem	13 046 806,63	459 838,60	425 272,68	13 081 372,55

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18. Stan środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania:

- środki pieniężne na rachunkach VAT: 0 zł
- środki pieniężne na koncie prowadzonym dla ZFŚS: 17 764,98 zł

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Nota 1a Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy (2025)	Bieżący rok obrotowy(2024)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 540 162,25	5 832 784,12
- w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	6 505 410,39	5 796 039,73
sprzedaż wody	3 656 660,45	3 345 974,09
odbiór ścieków	2 071 870,13	1 757 347,70
pozostała działalność komunalna	776 879,81	692 717,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 751,86	36 744,39
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V. Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00

Nota 1b Pozostałe przychodu i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2025	Bieżący rok obrotowy 2024
1. Przychody	449 233,60	480 207,48
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	449 233,60	480 207,48
- odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	411 207,60	404 016,12
pozostałe dotacje	0,00	19 053,60
- odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	0,00	13 461,12
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	8 827,63	3 052,69
- odzyski z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych	0,00	0,00
- pozostałe (w tym sprzedaż środków trwałych)	29 198,37	26 558,87
umorzenie pożyczki		14 065,08
2. Koszty	48 232,56	15 299,58

Pozostałe koszty operacyjne w tym:	48 232,56	15 299,58
- koszty postępowania sądowego	26 689,00	0,00
- koszty kwalifik.i niekwalifikowane z projektu WFOŚ	0,00	0,00
- likwidacja sprzedanych lub niezdatnych do użytku środków trwałych		0,00
- trwała utrata wartości środków trwałych	0,00	0,00
- pozostałe koszty	7 489,14	3 303,29
- aktualizacja wartości aktywów niefinans.	14 054,42	11 996,29
- wyks.należności umorzonych, przedawnionych	0,00	0,00

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.

3. Wyjaśnienie przyczyn i wysokości odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonała w 2025r. odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

4. Stan zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka zalicza do zapasów materiały związane ze świadczeniem usług odśnieżania (sól) oraz wodomierze, przeznaczone do wymiany. W/w zapasy nie występują w Jednostce permanentnie, są to okresowe działania związane z odrębnymi przepisami branżowymi.

Nota 4 Stan zapasów na 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	Sól drogowa	13 837,50	0,00	4 350,00	9 487,50
2.	Wodomierze	6 611,00	131 650,00	74 770,00	63 491,00
3.	RAZEM	20 448,50	131 650,00	79 120,00	72 978,50

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

Żadna z powyższych okoliczności w Spółce nie wystąpiła.

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

Nota 6 Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wyszczególnienie ustaleń	2025
Zysk (strata) brutto	498 778,09
Przychody niepodatkowe	468 852,17
-odpis równoległy do amortyzacji (ujęcie dotacji do ŚT równoległe do odpisów amortyzacyjnych)	411 207,60
-umorzenie pożyczki WFOŚ	14 065,08
-rozwiązanie odpisów	8 827,63
-wytworzenie produktów na własne potrzeby	34 751,86
Przychody podatkowe	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	620 500,87
- amortyzacja NKUP	411 207,60
-koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	34 751,86
odpisy na należności	14 054,42
rezerwy na odsetki i premie	155 802,35
- koszty reprezentacja i inne	3 070,00
- koszty samochody	1 422,12
odsetki od pożyczek	192,52

Zwiększenie kosztów podatkowych	35 310,53
Koszty statystyczne	
Wynik podatkowy	615 116,26
Odliczenia strat z lat ubiegłych	0,00
Podstawa opodatkowania	615 116,26
Podatek dochodowy	55 360,00

- 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nota 7 Koszty związane ze środkami trwałymi w budowie

	2025	2024
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	773 514,74	806 143,73
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	773 514,74	806 3,73

- 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie występują.

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nota 9 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym 2025	Planowane na następny rok obrotowy 2026	Poniesione	Planowane na następny rok obrotowy 2025
			w roku obrotowym 2024	
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	12 490,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	289 953,56 zł	9 297 000,00 zł	896 129,22 zł	9 402 000,00 zł
- na ochronę środowiska	6 429,87 zł	8 805 000,00 zł	843 366,27 zł	8 830 000,00 zł
3. Środki trwale w budowie, w tym:	483 561,18 zł	4 550 000,00 zł	119 134,71 zł	570 000,00 zł
- na ochronę środowiska	250 613,70 zł	4 300 000,00 zł	77 279,00 zł	10 000,00 zł
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa do użytkowania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Inwestycje planowane na rok 2025 zostały w większości przeniesione na 2026 ze względu na późniejsze otrzymanie środków niezbędnych do rozpoczęcia inwestycji.

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

11. Fundusze specjalne w Spółce.

Od 01.01.2022r. przywrócono w Spółce Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został utworzony

w celu zaspokajania potrzeb socjalnych pracowników Przedsiębiorstwa, zgodnie z zapisami odpowiedniej ustawy oraz Regulaminem Funduszu wprowadzonego Zarządzeniem Prezesa Zarządu.

Funkcjonowanie Funduszu w roku 2025 przedstawia nota nr 11.

Nota nr 11 Fundusz specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Wydatki i inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2024	Stan wyodrębnionego rachunku bankowego na 31.12.2024
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 497,70	55 908,45	56 550,00	5 856,15	11 563,07
2.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		6 497,70	55 908,45	56 550,00	5 856,15	11 563,07

12. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w Jednostce w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota 12.

Nota 12 Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Pracownicy umysłowi	10	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	13
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Razem	23	24

Na dzień 31.12.2025r. stan zatrudnienia wynosił 23 pracowników, w tym 21 osoby zatrudnione były w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 2 w niepełnym wymiarze czasu pracy tj. 1/2 et i na 4/5 et. Średniomiesięczne zatrudnienie w 2025r. wyniosło 23,8 osób zatrudnionych, co stanowiło 23,10 etatu.

13. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Za posiedzenia w Radzie Nadzorczej wypłacono jej członkom wynagrodzenie w łącznej wysokości brutto: 66 000 zł.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia gospodarcze, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym za rok 2025.

15. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie zmieniła zasad (polityki) rachunkowości, które wymagałyby przedstawiania danych porównawczych.

16. Przynależność do grupy kapitałowej

Jednostka nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

17. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

W roku 2025 nie wystąpiły transakcje z jednostką powiązaną na warunkach innych niż rynkowe.

18. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anna Maria Kuc dnia 2026.03.30

Agata Mosiądz-Kramorz dnia 2026.03.30