



# WODKAN

Sprawozdanie Finansowe  
WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.  
za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Marek Karolczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało podpisane elektronicznie dnia 21.03.2025 r. przez:

Marka Karolczaka

Ewelinę Teresę Raszewską



## ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

### Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2024-01-01

Okres do: 2024-12-31

Data sporządzenia: 2025-03-21

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-3

Wariant sprawozdania: 1

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Dane identyfikujące jednostkę

##### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

##### Siedziba

Województwo: wielkopolskie

Powiat: Ostrowski

Gmina: Ostrów Wielkopolski

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

##### Adres

Kod kraju: PL

Województwo: wielkopolskie

Powiat: Ostrowski

Gmina: Ostrów Wielkopolski

Ulica: Partyzancka

Nr domu: 27

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

Kod pocztowy: 63-400

Poczta: Ostrów Wielkopolski

##### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

##### Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000039816

NIP: 6220105804

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Data od:** 2024-01-01

**Data do:** 2024-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

## Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

## Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

**Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

nie dotyczy

## Zasady (polityka) rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.).

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki

w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

#### I. Aktywa trwałe

##### I. 1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne, nabyte w oddzielnej transakcji, początkowo wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych nieużywanych.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony.

Amortyzacja rozpoczyna się od okresu, w którym wartości te stają się dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania oprogramowania wynosi 5 lat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto, a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

##### I. 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje, przyjęte w zakresie amortyzacji szacunki dotyczące:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- budynki, lokale 10–80 lat,
- budowle 5–100 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 2–50 lat,
- środki transportu 6–25 lat,
- inne środki trwałe 2–30 lat.

##### I. 3. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej)

##### I. 4. Długoterminowe aktywa finansowe

---

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

#### I. Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody "pierwsze weszło- pierwsze wyszło" (FIFO)

Spółka prezentuje w pozycji towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (Towarową Giełdę Energii S.A.) i wycenia się jako iloczyn ilości przyznaczonych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia. Jako cenę rynkową przyjmuje się ostatnią odnotowaną w dniu wystawienia świadectwa cenę średnioważoną wolumenem, ze wszystkich transakcji kontraktem POMOZE\_A na sesji giełdowej.

#### II. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość są: poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub będzie podmiotem finansowej reorganizacji, opóźnienia w spłatach.

#### III. Środki Pieniężne

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ustalonego przez NBP na ten dzień.

Kapitały własne - w wartości nominalnej,

Rezerwy - w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Zobowiązania - w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania

Kredyty i pożyczki - kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej, a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe- w wartości nominalnej.

---

### **Ustalenia wyniku finansowego**

Ustalenia wyniku finansowego:

---

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

---

#### **Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

---

#### **Pozostałe**

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

### **Lista złożonych podpisów:**

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	250 362 464,95	250 412 741,50
Aktywa trwałe	234 073 483,73	236 082 419,94
Wartości niematerialne i prawne	1 047 508,59	1 051 188,40
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 047 508,59	1 051 188,40
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	213 252 422,91	216 477 538,57
Środki trwałe	211 230 871,31	215 273 640,33
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 440 917,32	2 440 917,32
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 023 704,85	185 683 965,44
urządzenia techniczne i maszyny	18 590 952,30	21 232 152,46
środki transportu	3 198 862,87	3 764 376,15
inne środki trwałe	1 976 433,97	2 152 228,96
Środki trwałe w budowie	2 021 551,60	1 203 898,24
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	700,00	700,00
Od jednostek powiązanych	700,00	700,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	2 167 000,53	868 837,69
Nieruchomości	29 559,95	29 559,95
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 137 440,58	839 277,74
w jednostkach powiązanych	2 137 440,58	839 277,74
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2 137 440,58	839 277,74
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 605 851,70	17 684 155,28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 421 748,00	1 220 819,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	16 184 103,70	16 463 336,28
Aktywa obrotowe	16 288 981,22	14 330 321,56
Zapasy	1 046 410,46	1 269 723,27
Materiały	871 798,85	894 679,64
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	170 695,44	370 019,70
Zaliczki na dostawy i usługi	3 916,17	5 023,93
Należności krótkoterminowe	3 771 686,68	3 466 507,74
Należności od jednostek powiązanych	51 704,19	44 286,42
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51 704,19	44 286,42
– do 12 miesięcy	51 704,19	44 286,42
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 719 982,49	3 422 221,32
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 115 910,69	3 294 404,52
– do 12 miesięcy	3 115 910,69	3 294 404,52
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	475 066,00	0,00
Inne	129 005,80	127 816,80
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	10 393 723,30	8 442 026,92
Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 393 723,30	8 442 026,92
w jednostkach powiązanych	755 800,00	270 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	755 800,00	270 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 637 923,30	8 172 026,92

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 041 586,33	1 143 659,00
– inne środki pieniężne	6 596 336,97	7 028 367,92
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 077 160,78	1 152 063,63
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>250 362 464,95</b>	<b>250 412 741,50</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>171 598 992,35</b>	<b>170 995 106,49</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	79 249 516,53	80 440 502,81
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	56 766 465,76
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 451 431,79	10 451 431,79
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10 451 431,79	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	30 107 408,17	30 107 408,17
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 107 408,17	30 107 408,17
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 493,00	0,00
Zysk (strata) netto	633 378,86	-1 190 986,28
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>78 763 472,60</b>	<b>79 417 635,01</b>
Rezerwy na zobowiązania	19 967 953,98	18 785 838,78
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 517 566,00	13 784 083,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 018 575,28	4 569 943,08
– długoterminowa	4 530 238,09	4 035 462,41
– krótkoterminowa	488 337,19	534 480,67
Pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	431 812,70	431 812,70
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 641 681,61</b>	<b>13 561 795,65</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	12 641 681,61	13 561 795,65
kredyty i pożyczki	12 584 934,77	13 460 488,91
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	56 746,84	101 306,74
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 817 847,21</b>	<b>6 908 357,78</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	130 012,44	131 936,33
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	130 012,44	131 936,33
– do 12 miesięcy	130 012,44	131 936,33

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 532 856,15	6 660 601,48
kredyty i pożyczki	2 571 723,12	2 804 271,78
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	2 053 771,45	1 266 016,45
- do 12 miesięcy	2 053 771,45	1 266 016,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 277 084,73	1 145 372,89
z tytułu wynagrodzeń	844 900,21	758 390,52
inne	785 376,64	686 549,84
Fundusze specjalne	154 978,62	115 819,97
Rozliczenia międzyokresowe	38 335 989,80	40 161 642,80
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
inne rozliczenia międzyokresowe	38 335 989,80	40 161 642,80
- długoterminowe	36 042 605,32	37 849 478,69
- krótkoterminowe	2 293 384,48	2 312 164,11

## Lista złożonych podpisów:

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

## Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 847 168,11	41 221 155,06
– od jednostek powiązanych	627 065,00	584 449,85
Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 516 387,64	42 898 816,73
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-771 955,64	-1 770 890,75
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	88 046,67	75 623,06
Przychody netto ze sprzedaży towarów	14 689,44	17 606,02
Koszty działalności operacyjnej	49 371 718,43	42 478 210,41
Amortyzacja	8 392 725,55	8 182 736,29
Zużycie materiałów i energii	7 796 539,39	7 707 175,36
Usługi obce	7 170 240,69	3 538 306,23
Podatki i opłaty, w tym:	7 637 398,10	7 491 669,68
– podatek akcyzowy	15 440,00	13 069,00
Wynagrodzenia	13 887 741,63	11 644 297,95
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 611 847,21	3 008 673,85
– emerytalne	1 453 767,45	1 141 500,80
Pozostałe koszty rodzajowe	857 737,75	887 769,13
Wartość sprzedanych towarów	17 488,11	17 581,92
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-524 550,32	-1 257 055,35
Pozostałe przychody operacyjne	2 846 700,46	2 840 136,55
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	2 146 776,31	2 180 486,39
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	239 558,36	234 659,49
Inne przychody operacyjne	460 365,79	424 990,67
Pozostałe koszty operacyjne	809 249,69	1 576 690,12
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 865,25	15 780,28
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	631 902,01	1 503 867,56
Inne koszty operacyjne	130 482,43	57 042,28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 512 900,45	6 391,08
Przychody finansowe	667 228,35	483 967,45
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	613 265,51	483 967,45
– od jednostek powiązanych	134 555,02	114 919,22
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	53 962,84	0,00
Koszty finansowe	1 014 195,94	836 761,81
Odsetki, w tym:	691 401,01	709 563,25
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	322 794,93	127 198,56
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 165 932,86	-346 403,28
Podatek dochodowy	532 554,00	844 583,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	633 378,86	-1 190 986,28

## Lista złożonych podpisów:

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	170 995 106,49	172 186 092,77
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	-29 493,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	170 965 613,49	172 186 092,77
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 440 502,81	80 154 189,48
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 190 986,28	286 313,33
zwiększenie (z tytułu)	0,00	286 313,33
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	286 313,33
z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny art. 31 UoR	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 190 986,28	0,00
– pokrycia straty	1 190 986,28	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	79 249 516,53	80 440 502,81
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	10 451 431,79	10 451 431,79
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekta UR	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 451 431,79	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– – przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 190 986,28	286 313,33
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	286 313,33
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	286 313,33
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	286 313,33
-- podział zysku	0,00	286 313,33
-- korekta UR	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 190 986,28	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	29 493,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 220 479,28	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 190 986,28	0,00
-- przeniesienie kapitału zapasowego	1 190 986,28	0,00
-- korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
-- podział zysku	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 493,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 493,00	0,00
Wynik netto	633 378,86	-1 190 986,28
Zysk netto	633 378,86	0,00
Strata netto	0,00	-1 190 986,28
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	171 598 992,35	170 995 106,49
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	171 598 992,35	170 995 106,49

## Lista złożonych podpisów:

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017  
 2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017



## Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	633 378,86	-1 190 986,28
Korekty razem	9 012 483,42	9 627 843,67
Amortyzacja	8 392 725,55	8 182 736,29
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	554 456,87	594 644,10
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-138 261,89	-58 168,24
Zmiana stanu rezerw	1 182 115,20	1 876 123,87
Zmiana stanu zapasów	223 312,81	-233 774,77
Zmiana stanu należności	-305 178,94	14 962,49
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	948 198,65	739 129,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 029 696,57	-1 487 809,71
Inne korekty	184 811,74	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>9 645 862,28</b>	<b>8 436 857,39</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	493 349,74	474 648,83
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32,52	14 779,64
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	404 555,02	384 813,43
w jednostkach powiązanych	404 555,02	384 813,43
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	88 762,20	75 055,76
Wydatki	7 048 639,21	9 548 868,36
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 048 251,21	9 548 420,36
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	2 000 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	388,00	448,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-6 555 289,47</b>	<b>-9 074 219,53</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		



	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Wpływy</b>	<b>1 188 778,12</b>	<b>4 628 488,19</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 188 778,12	3 887 800,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	740 688,19
<b>Wydatki</b>	<b>2 813 454,55</b>	<b>2 578 784,73</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	2 110 037,06	1 705 844,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	703 417,49	872 940,73
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 624 676,43	2 049 703,46
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 465 896,38	1 412 341,32
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 465 896,38	1 412 341,32
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	8 172 026,92	6 759 685,60
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 637 923,30	8 172 026,92
– o ograniczonej możliwości dysponowania	43 759,15	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017  
 2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

#### Załączony plik

dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_2024\_2.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 165 932,86	-346 403,28
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 217 052,84	2 180 486,39
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 217 052,84	2 180 486,39
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	889 543,47	933 488,61
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	889 543,47	933 488,61
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	379 397,40	198 812,95
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	379 397,40	198 812,95
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 953 527,66	3 152 621,54
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 953 527,66	3 152 621,54
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	1 970 333,54	3 104 368,78
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	1 970 333,54	3 104 368,78
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	34 735,74	409 795,56
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	34 735,74	409 795,56
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	-4 363 911,88	-5 363 019,98
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	-4 363 911,88	-5 363 019,98

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2025-03-21 10:23 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA 2017

2025-03-21 14:08 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA 2017



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

## Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 934 359,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 934 359,52</b>
Zwiększenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 894,31</b>	<b>0,00</b>	<b>10 894,31</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenia	0,00	0,00	10 894,31	0,00	10 894,31
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>26 069,18</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	26 069,18	0,00	26 069,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 184,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 184,65</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>883 171,12</b>	<b>0,00</b>	<b>883 171,12</b>
Zwiększenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 574,12</b>	<b>0,00</b>	<b>14 574,12</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	14 574,12	0,00	14 574,12
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>26 069,18</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	26 069,18	0,00	26 069,18
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>871 676,06</b>	<b>0,00</b>	<b>871 676,06</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 051 188,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 051 188,40</b>
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 047 508,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 047 508,59</b>

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka nie prowadzi prac rozwojowych

**AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe**

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	2 654 121,36	320 266 622,65	52 920 102,25	8 133 784,98	5 640 985,82	389 617 617,06
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	3 758 005,22	211 548,81	133 235,57	237 109,43	4 339 899,03
- ze środków trwałych w budowie	0,00	3 758 005,22	211 548,81	133 235,57	237 109,43	4 339 899,03
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	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
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	125 818,32	36 900,75	0,00	31 188,93	193 908,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030,83	2 030,83
- przenieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	125 818,32	36 900,75	0,00	29 158,10	191 877,17
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	2 654 121,36	323 900 809,55	53 094 750,31	8 267 020,55	5 846 906,32	393 763 608,09
<b>Umorzenie</b>						
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	213 204,04	134 584 657,21	31 687 949,79	4 369 408,83	3 488 756,86	174 343 976,73
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	4 417 145,96	2 850 981,00	698 748,85	411 275,62	8 378 151,43
- amortyzacja	0,00	4 417 145,96	2 850 981,00	698 748,85	411 275,62	8 378 151,43
- przemieszczenia	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
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	124 698,47	35 132,78	0,00	29 560,13	189 391,38
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030,83	2 030,83
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	27 529,30	27 529,30
- inne	0,00	124 698,47	35 132,78	0,00	0,00	159 831,25
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	213 204,04	138 877 104,70	34 503 798,01	5 068 157,68	3 870 472,35	182 532 736,78
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	2 440 917,32	185 683 965,44	21 232 152,46	3 764 376,15	2 152 228,96	215 273 640,33
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	2 440 917,32	185 023 704,85	18 590 952,30	3 198 862,87	1 976 433,97	211 230 871,31

  

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.			BZ 31.12.2023 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Ostrów Wielkopolski Nowa Krępa	345,60	44 830,76	0,00	345,60	44 830,76	0,00
Ostrów Wielkopolski Parfyzancka-Zamenhofa	263,10	92 784,61	0,00	263,10	92 784,61	0,00
Ostrów Wielkopolski Osadnicza	467	131 485,25	0,00	467	131 485,25	0,00
Łatowice	9 041,10	113 900,00	0,00	9 041,10	113 900,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>10 116,80</b>	<b>383 000,62</b>	<b>0,00</b>	<b>10 116,80</b>	<b>383 000,62</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>16 209 491,99</b>	<b>394 910,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 604 401,99</b>
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0,00	2 094 816,96	0,00	0,00	0,00	2 094 816,96
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0,00	1 211 745,03	0,00	0,00	0,00	1 211 745,03
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0,00	8 107 400,00	233 500,00	0,00	0,00	8 340 900,00
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0,00	4 795 530,00	161 410,00	0,00	0,00	4 956 940,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>16 209 491,99</b>	<b>394 910,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 604 401,99</b>
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0,00	2 094 816,96	0,00	0,00	0,00	2 094 816,96
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0,00	1 211 745,03	0,00	0,00	0,00	1 211 745,03
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0,00	8 107 400,00	233 500,00	0,00	0,00	8 340 900,00
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0,00	4 795 530,00	161 410,00	0,00	0,00	4 956 940,00

**Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.		BZ 31.12.2023 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
- poniesione w roku	5 239,90	8 052,20
- planowane na rok następy	15 248,20	19 281,60
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku	4 987,90	7 960,90
- planowane na rok następy	12 643,20	13 747,00

**Nota nr 8: Środki trwałe w budowie**

BZ 31.12.2023 r.	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2024 r.
	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	
1 203 898,24	5 168 037,75	3 758 005,22	211 548,81	133 235,57	247 594,79
					<b>2 021 551,60</b>



**Nota nr 9: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
Wartość ogółem, z tego:		88 046,67	75 623,06
odsetki		0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe		0,00	0,00

## AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

**Nota nr 10: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
1) Targowiska Miejskie S.A. - kaucja	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00
	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	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
<b>- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>						
	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>

**Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

Spółka nie tworzyła odpisów na należności długoterminowe.



**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe****Nota nr 12: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

	Wyszczególnienia		Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
	Wartość brutto						
BZ 31.12.2023 r.	200 356,33			0,00	839 277,74	0,00	1 039 634,07
Zwiększenia:	0,00			0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
udzielenie pożyczki MZO	0,00			0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Zmniejszenia:	0,00			0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych					755 800,00		755 800,00
BZ 31.12.2024 r.	200 356,33		200 356,33	0,00	2 083 477,74	0,00	2 283 834,07
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>							
BZ 31.12.2023 r.	-170 796,38			0,00	0,00	0,00	-170 796,38
Zwiększenia:	0,00			0,00	53 962,84	0,00	53 962,84
aktualizacja udzielonych pożyczek					53 962,84	0,00	53 962,84
Zmniejszenia:	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.	-170 796,38		-170 796,38	0,00	53 962,84	0,00	-116 833,54
<b>Wartość bilansowa</b>							
BZ 31.12.2023 r.	29 559,95		29 559,95	0,00	839 277,74	0,00	868 837,69
BZ 31.12.2024 r.	29 559,95		29 559,95	0,00	2 137 440,58	0,00	2 167 000,53

**Nota nr 13: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach posiadających jednostka zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2023 r.			839 277,74		839 277,74
Zwiększenia:	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
udzielenie pożyczki MZO			2 000 000,00		2 000 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
przeniesienie na krótki termin rat przypadających do zapłaty w 12 m-c od dnia bilansowego			755 800,00		755 800,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	2 083 477,74	0,00	2 083 477,74
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	53 962,84	0,00	53 962,84
odpis aktualizujący udzielonych pożyczek			53 962,84		53 962,84
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	53 962,84	0,00	53 962,84
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	839 277,74	0,00	839 277,74
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	2 137 440,58	0,00	2 137 440,58
<b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2023 r.					0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2023 r.					0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2023 r.					0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2023 r.					0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2023 r.					0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2024 r.**

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach powiązanych.

**Nota nr 15: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2024 r.**

Spółka nie posiada udziałów i akcji w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

**Nota nr 16: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2024 r.**

Spółka nie posiada udziałów i akcji w pozostałych jednostkach.

**Nota nr 17: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziału i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Spółka nie posiada innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe****Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2024 r.		BZ 31.12.2023 r.	
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>				
Niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	29 234,28	19%	32 064,57	19%
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 018 892,47	19%	4 569 943,08	19%
Odpisy aktualizujące należności	1 366 113,28	19%	1 299 562,94	19%
Odpisy aktualizujące zapasy	289 787,60	19%	0,00	19%
Naliczone odsetki	162 243,97	19%	91 984,72	19%
Nadwyżka wartości podatkowej majątku trwałego	0,00	19%	0,00	19%
Pozostałe	616 628,55	19%	431 816,70	19%
<b>RAZEM</b>	<b>7 482 900,15</b>	<b>x</b>	<b>6 425 372,01</b>	<b>x</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>				
		19%	0,00	19%
		19%	0,00	19%
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>				
		19%	0,00	19%
		19%	0,00	19%
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
<b>OGÓŁEM</b>			<b>x</b>	<b>x</b>
			<b>1 421 748,00</b>	<b>1 220 819,00</b>

**Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>16 184 103,70</b>	<b>16 463 336,28</b>
Koszty remontów składników majątku	0,00	0,00
Koszty gwarancji, serwisu i pozwoleń	0,00	0,00
Prenumerata	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>16 184 103,70</b>	<b>16 463 336,28</b>

**Nota nr 20: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	Kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	Kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	Kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	-170 796,38	0,00	0,00	0,00	-170 796,38
2	długoterminowe aktywa finansowe	0,00	53 962,84	0,00	0,00	53 962,84

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy****Nota nr 21: Zapasy**

	Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
	<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2023 r.		894 679,64	0,00	0,00	370 019,70	5 023,93	1 269 723,27
BZ 31.12.2024 r.		871 798,85	0,00	0,00	460 482,50	3 916,17	1 336 197,52
	<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	289 787,06	0,00	289 787,06
Wykorzystanie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	289 787,06	0,00	289 787,06
	<b>Wartość bilansowa</b>						
BZ 31.12.2023 r.		894 679,64	0,00	0,00	370 019,70	5 023,93	1 269 723,27
BZ 31.12.2024 r.		871 798,85	0,00	0,00	170 695,44	3 916,17	1 046 410,46

**Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	470 838,38	42 711,23	55 820,19	302 429,05	871 798,85
Materiały (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Materiały netto</b>	<b>470 838,38</b>	<b>42 711,23</b>	<b>55 820,19</b>	<b>302 429,05</b>	<b>871 798,85</b>
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Półprodukty i produkty w toku (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Produkty gotowe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Produkty gotowe (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Towary (brutto)	19 225,87	38 518,69	32 718,24	370 019,70	460 482,50
Towary (odpisy)	0,00	9 106,52	6 808,15	273 872,39	289 787,06
<b>Towary (netto)</b>	<b>19 225,87</b>	<b>29 412,17</b>	<b>25 910,09</b>	<b>96 147,31</b>	<b>170 695,44</b>

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Opis został dokonany z uwagi na utrzymującą się niższą od wartości ewidencyjnej, cenę, sprzedaży świadectw pochodzenia energii elektrycznej, spadek ceny giełdowej obserwujemy od roku 2023.

**Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>289 787,06</b>	<b>289 787,06</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami	0,00	0,00	0,00	289 787,06	289 787,06
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>289 787,06</b>	<b>289 787,06</b>

## Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2024 r.		Stan na 31.12.2023 r.	
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto
				odpisy aktualizujące
				wartość netto
<b>- od jednostek powiązanych</b>	<b>51 704,19</b>	<b>0,00</b>	<b>51 704,19</b>	<b>44 286,42</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	51 704,19	0,00	51 704,19	44 286,42
- do 12 miesięcy	51 704,19	0,00	51 704,19	44 286,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>8 928 562,79</b>	<b>5 208 580,30</b>	<b>3 719 982,49</b>	<b>8 402 374,02</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 913 080,85	797 170,16	3 115 910,69	3 939 926,52
- do 12 miesięcy	3 913 080,85	797 170,16	3 115 910,69	3 939 926,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	475 066,00	0,00	475 066,00	0,00
c) inne	3 122 280,58	2 993 284,78	129 005,80	3 121 101,58
d) dochodzone na drodze sądowej	1 418 125,36	1 418 125,36	0,00	1 341 345,92
<b>RAZEM</b>	<b>8 980 266,98</b>	<b>5 208 580,30</b>	<b>3 771 686,68</b>	<b>8 446 660,44</b>
				<b>4 980 152,70</b>
				<b>3 422 227,32</b>
				<b>3 294 404,52</b>
				<b>3 294 404,52</b>
				<b>0,00</b>
				<b>127 816,80</b>
				<b>0,00</b>
				<b>3 466 507,74</b>



## Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>Należności bieżące</b>					
- od jednostek powiązanych:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	51 704,19	0,00	0,00	0,00	51 704,19
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	51 704,19	0,00	0,00	0,00	51 704,19
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2 271 848,98	172 890,76	113 407,04	672 378,04	3 913 080,85
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	11 171,68	113 407,04	672 317,89	797 170,16
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2 271 848,98	161 719,08	0,00	60,15	3 115 910,69
Należności podatkowe (brutto)	475 066,00	0,00	0,00	0,00	475 066,00
Należności podatkowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (netto)	475 066,00	0,00	0,00	0,00	475 066,00
Inne (brutto)	129 029,80	0,00	0,00	2 993 260,78	3 122 290,58
Inne (odpisy)	24,00	0,00	0,00	2 993 284,78	2 993 284,78
Inne (netto)	129 005,80	0,00	0,00	0,00	129 005,80
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	171,28	1 205,04	6 014,13	1 410 734,91	1 418 125,36
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	1 205,04	6 014,13	1 410 734,91	1 418 125,36
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	
<b>należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	645 522,00	2 993 284,78	4 980 152,70
Zwiększenia:	0,00	0,00	480 098,14	0,00	131 067,47
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	342 114,95	0,00	342 114,95
- z działalności finansowej	0,00	0,00	137 983,19	0,00	137 983,19
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	131 067,47
Zmniejszenia:	0,00	0,00	328 449,98	0,00	54 288,03
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	195 864,52	0,00	43 693,84
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	195 864,52	0,00	195 864,52
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	1 517,99	0,00	10 594,19
Przemieszczenia	0,00	0,00	131 067,47	0,00	131 067,47
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	797 170,16	2 993 284,78	1 418 125,36

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności przeterminowane o ponad 180 dni, ponieważ z doświadczenia historycznego wynika, iż takie należności są trudno ściągalne. Na pozostałe nieuregulowane należności tworzy się odpis w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług, biorąc pod uwagę stopień ogólnego zadłużenia odbiorcy i historię płatności. Na należności przysługujące od odbiorców, co do których ogłoszono likwidację, upadłość lub postępowanie układowe tworzy się odpis aktualizujący na całą kwotę należności, niezależnie od warunku przeterminowania.

**Nota nr 27: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

- w jednostkach powiązanych	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
	<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
Zwiększenia:		0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
z przeniesienia z inwestycji długoterminowych		0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
spłata pożyczek		0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
	<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	270 000,00	0,00	270 000,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
	<b>- pozostałych jednostkach</b>					
	<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2023 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Nota nr 28: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>3 041 586,33</b>	<b>1 143 659,00</b>
	Kasa	26 318,54	33 015,88
	Rachunki bankowe	2 684 700,26	652 919,52
	lokaty overnight	327 000,00	440 000,00
	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	3 567,53	17 723,60
	Pozostałe	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>6 596 336,97</b>	<b>7 028 367,92</b>
	Środki pieniężne w drodze	5 353,32	0,00
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	6 590 983,65	7 028 367,92
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie</b>	<b>9 637 923,30</b>	<b>8 172 026,92</b>
<b>5.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	dodatnie różnice kursowe (+)	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe (-)	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>	<b>9 637 923,30</b>	<b>8 172 026,92</b>

**Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:</b>		
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	97 011,98	98 164,44
Remonty okresowe i specjalistyczne badania	840 609,52	896 214,36
Opłacone z góry prenumeraty	1 979,07	2 746,75
Pozostałe	137 560,21	154 938,08
<b>Razem</b>	<b>1 077 160,78</b>	<b>1 152 063,63</b>

**Nota nr 30: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2024 r.**

Lp.	Akcjonariusz / Uczestnik	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1 672 663	32,68%	16 726 630,00	1 672 663	32,68%
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	1 509 090	29,48%	15 090 900	1 509 090	29,48%
3	Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski	1 294 347	25,29%	12 943 470	1 294 347	25,29%
4	Pozostali	642 575	12,55%	6 425 750	642 575	12,55%
	<b>Razem</b>	<b>5 118 675</b>	<b>100,00%</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>5 118 675</b>	<b>100,00%</b>

**Nota nr 31: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale**

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>80 440 502,81</b>	<b>80 154 189,48</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 190 986,28	286 313,33
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	286 313,33
	- podział zysku		286 313,33
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 190 986,28	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 190 986,28	0,00
<b>1.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>79 249 516,53</b>	<b>80 440 502,81</b>

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 451 431,79</b>	<b>10 451 431,79</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 451 431,79</b>	<b>10 451 431,79</b>

**Nota nr 32: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>633 378,86</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku / pokrycie straty</b>	<b>603 885,86</b>
	kapitał zapasowy (zysk = zwiększenie, strata = zmniejszenie)	633 378,86
	zysk / strata z lat ubiegłych	-29 493,00
<b>III</b>	<b>Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 33: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2024 r.			BZ 31.12.2023 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy (Nadwyżka wartości bilansowej majątku trwałego)	76 354 286,40	19%	14 507 314,00	72 525 662,69	19%	13 779 875,00
Naliczone odsetki od pożyczek	0,00	19%	0,00	22 147,40	19%	4 208,00
Naliczone odsetki od należności	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Wyceda udziałowych pożyczek	53 962,83	19%	10 252,00	0,00	19%	0,00
Pozostałe		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>76 408 249,23</b>	<b>x</b>	<b>14 517 566,00</b>	<b>72 547 810,09</b>	<b>x</b>	<b>13 784 083,00</b>
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>			<b>14 517 566,00</b>			<b>13 784 083,00</b>

**Nota nr 34: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
	<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	<b>3 148 268,28</b>	<b>1 326 425,72</b>	<b>0,00</b>	<b>95 249,08</b>
- długoterminowe	2 801 687,78	1 148 500,43	0,00	85 274,20	4 035 462,41
- krótkoterminowe	346 580,50	177 925,29	0,00	9 974,88	534 480,67
Zwiększenia	665 689,27	244 030,56	0,00	103,37	909 823,20
Wykorzystanie	354 957,00	106 234,00	0,00	0,00	461 191,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024, w tym:</b>	<b>3 459 000,55</b>	<b>1 464 222,28</b>	<b>0,00</b>	<b>95 352,45</b>	<b>5 018 575,28</b>
- długoterminowe	3 064 049,76	1 379 883,73	0,00	86 304,60	4 530 238,09
- krótkoterminowe	394 950,79	84 338,55	0,00	9 047,85	488 337,19

**Nota nr 35: Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na rekultywację	Na służebność przesyłu	Inne	Razem
	<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 867,00</b>	<b>29 945,70</b>
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2024, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 867,00</b>	<b>29 945,70</b>	<b>431 812,70</b>
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70

## Nota nr 36: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BZ 31.12.2023 r.	13 460 486,91	0,00	0,00	101 306,74	13 561 793,65
powyżej 1 roku do 2 lat	2 447 273,68	0,00	0,00	27 854,89	2 475 128,57
powyżej 2 lat do 3 lat	2 447 273,68	0,00	0,00	19 942,32	2 467 216,00
powyżej 3 lat do 5 lat	3 230 247,36	0,00	0,00	8 949,63	3 239 196,99
powyżej 5 lat	4 275 328,31	0,00	0,00	0,00	4 275 328,31
odpis aktualizujący (skulki wyceny instrumentów finansowych)	184 811,74	0,00	0,00	0,00	184 811,74
BZ 31.12.2024 r.	12 584 934,77	0,00	0,00	56 746,84	12 641 681,61

## Nota nr 37: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	130 012,44	131 936,33
- do 12 miesięcy	130 012,44	131 936,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
pożyczki i kredyty	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>130 012,44</b>	<b>131 936,33</b>

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	Zobowiązania bieżące		Zobowiązania przeterminowane	
		do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	130 012,44	130 012,44	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>130 012,44</b>	<b>130 012,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 38: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
<b>Z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>			
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>			
		2 571 723,12	2 804 271,78
		2 571 723,12	2 804 271,78
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>		<b>2 053 771,45</b>	<b>1 266 016,45</b>
- do 12 miesięcy		2 053 771,45	1 266 016,45
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>Zobowiązania wekslowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych</b>		<b>1 277 084,73</b>	<b>1 145 372,89</b>
Podatek CIT		0,00	0,00
Podatek PIT		192 789,00	147 017,00
ZUS		1 002 147,05	890 580,29
VAT		39 084,43	61 568,85
PFRON		14 664,00	17 892,00
Pozostałe		28 400,25	28 314,75
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>		<b>844 900,21</b>	<b>758 390,52</b>
Umowa o pracę		827 334,36	735 522,24
Bezosobowy fundusz płac		17 565,85	22 868,28
<b>Inne</b>		<b>785 376,64</b>	<b>686 549,84</b>
Pozostałe		384 264,78	434 717,52
Z tytułu inwestycji		401 111,86	251 832,32
<b>Razem</b>		<b>7 532 856,15</b>	<b>6 660 601,48</b>

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane		
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 571 723,12	2 571 723,12	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	2 053 771,45	2 053 771,45	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 277 084,73	1 277 084,73	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	844 900,21	844 900,21	0,00	0,00	0,00
Inne	785 376,64	785 376,64	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>7 532 856,15</b>	<b>7 532 856,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Spółka nie zawierała umów leasingu

**Nota nr 41: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2024 r.	BZ 31.12.2023 r.
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>1. Długoterminowe</b>		<b>36 042 605,32</b>	<b>37 849 478,69</b>
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia	36 042 605,32	37 849 478,69
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości	0,00	0,00
	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
	Pozostałe		
<b>2. Krótkoterminowe</b>		<b>2 293 384,48</b>	<b>2 312 164,11</b>
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia	2 177 588,12	2 192 629,75
	środków trwałych		
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	80 496,00	84 234,00
	Pozostałe	35 300,36	35 300,36
	<b>RAZEM</b>	<b>38 335 989,80</b>	<b>40 161 642,80</b>
	<b>OGÓLEM</b>	<b>38 335 989,80</b>	<b>40 161 642,80</b>



**Nota nr 42: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami**

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
udzielone pożyczki	aktywa B.III.1a	755 800,00	aktywa A.IV.3.a	2 137 440,58	2 893 240,58
rozliczenia międzyokresowe kosztów	aktywa B.IV	1 077 160,78	aktywa A.V.2	16 184 103,70	17 261 264,48
otrzymane pożyczki	pasywa B.III.3.a	2 571 723,12	pasywa B.II.3.a	12 584 934,77	15 156 657,89
zabezpieczenie należności wykonania robot	pasywa B.III.3.i	81 619,88	pasywa B.II.3.e	56 746,84	138 366,72

**Nota nr 43: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Majątek spółki jest wolny od zabezpieczeń.

**Nota nr 44: Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 31.12.2024 r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 22.400,00 zł.:

- 22.400,00 zł wynika z decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.83.2022 z dnia 28.10.2022r., zezwalającej Spółce na usunięcie 1 drzewa w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie instalacji systemu fotowoltaicznego i określającej opłatę za usunięcie drzewa w wysokości 22.400,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzewa na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego tj. od dnia 01.07.2023r.

**Nota nr 46: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

Spółka dokonuje sprzedaży wyłącznie na terytorium kraju.

**Nota nr 47: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3**

Spółka nie realizuje przychodów z kontraktów długoterminowych.

**Nota nr 48: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży**  
Spółka realizuje sprzedaż rozproszoną, w roku 2024 nie wystąpiła koncentracja sprzedaży na poziomie przychodów ze sprzedaży ponad 10%.

**Nota nr 49: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży ŚT	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych ŚT	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>	<b>2 146 776,31</b>	<b>2 180 486,39</b>
	odpisy dotacji na zakup ŚT do wysokości amortyzacji	2 146 776,31	2 180 486,39
	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>239 558,36</b>	<b>234 659,49</b>
	Rozwiązanie odpisów na należności	239 558,36	234 659,49
	Rozwiązanie odpisów na zapasy	0,00	0,00
	Rozwiązanie odpisów na ŚT i WNIP	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>460 365,79</b>	<b>424 990,67</b>
	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	73 083,59	658,66
	Darowizny	0,00	0,00
	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
	Zysk ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Inne	387 282,20	424 332,01
	<b>RAZEM</b>	<b>2 846 700,46</b>	<b>2 840 136,55</b>



**Nota nr 50: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>46 865,25</b>	<b>15 780,28</b>
	Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży ŚT	-32,52	-14 779,64
	Koszt własny sprzedanych ŚT	46 897,77	30 559,92
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>631 902,01</b>	<b>1 503 867,56</b>
	Odpis na należności	342 114,95	1 503 867,56
	Odpis na zapasy	289 787,06	0,00
	Odpis na WNIP oraz ŚT	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>130 482,43</b>	<b>57 042,28</b>
	Poniesione kary, grzywny, odszkodowania	48 995,18	3 199,44
	Darowizny	26 849,78	0,00
	Inwestycje zaniechane	0,00	0,00
	Koszty zastępstwa procesowego	13 840,36	2 655,00
	Utworzenie rezerwy	0,00	0,00
	Inne	40 797,11	51 187,84
	<b>RAZEM</b>	<b>809 249,69</b>	<b>1 576 690,12</b>

**Nota nr 51: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostających	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Odsetki:</b>	<b>613 265,51</b>	<b>483 967,45</b>
	Od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	0,00	0,00
	Od pozostałych lokat bankowych	237 118,48	173 635,72
	W rachunku bieżącym	0,00	0,00
	Od pożyczek	134 555,02	114 813,43
	Od należności	241 592,01	195 518,30
	Inne	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	134 622,76	114 919,22
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Inne:</b>	<b>53 962,84</b>	<b>0,00</b>
	Różnice kursowe	0,00	0,00
	Pozostałe	53 962,84	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>667 228,35</b>	<b>483 967,45</b>

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	134 555,02	0,00	0,00	134 555,02
Pozostałe aktywa	106 760,74	134 831,27	0,00	241 592,01
<b>RAZEM</b>	<b>241 315,76</b>	<b>134 831,27</b>	<b>0,00</b>	<b>376 147,03</b>

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	114 813,43	0,00	0,00	114 813,43
Pozostałe aktywa	241 149,92	128 004,10	0,00	369 154,02
<b>RAZEM</b>	<b>355 963,35</b>	<b>128 004,10</b>	<b>0,00</b>	<b>483 967,45</b>

**Nota nr 52: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>691 401,01</b>	<b>709 563,25</b>
	Od kredytów i pożyczek	689 011,89	709 563,25
	Od zobowiązań	158,10	0,00
	Budżetowe	2 231,02	0,00
	Inne	0,00	0,00
	<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>322 794,93</b>	<b>127 198,56</b>
	Różnice kursowe	0,00	0,00
	Pozostałe	322 794,93	127 198,56
	<b>RAZEM</b>	<b>1 014 195,94</b>	<b>836 761,81</b>

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	613 821,89	77 579,12	0,00	0,00	691 401,01
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>613 821,89</b>	<b>77 579,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>691 401,01</b>

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	617 578,53	91 984,72	0,00	0,00	709 563,25
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>617 578,53</b>	<b>91 984,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709 563,25</b>

***Nota nr 53: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie***

Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnym charakterze oraz incydentalne.

**Nota nr 54: 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**

Spółka nie prowadzi prac badawczo rozwojowych.

**Nota nr 55: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Wynik finansowy brutto	1 165 932,86		1 165 932,86	-346 403,28
<b>Przychody zwolnione z opodatkowania</b>				
otrzymane dotacje	2 146 776,31	0,00	2 146 776,31	2 180 486,39
rozwiązane rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymana dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	70 276,53	0,00	70 276,53	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 217 052,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 217 052,84</b>	<b>2 180 486,39</b>
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>				
naliczone nieotrzymane odsetki	134 831,27	0,00	134 831,27	128 004,10
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerwy	461 191,00	0,00	461 191,00	501 520,72
urazulowanie należności obciwych odłisem aktualizującym	239 558,36	0,00	239 558,36	234 659,49
pozostałe	53 962,84	0,00	53 962,84	69 304,30
<b>Razem</b>	<b>889 543,47</b>	<b>0,00</b>	<b>889 543,47</b>	<b>933 488,61</b>
<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>				
odsetki	22 147,40	0,00	22 147,40	22 387,95
umorzona pożyczka	357 250,00	0,00	357 250,00	176 425,90
umorzone wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>379 397,40</b>	<b>0,00</b>	<b>379 397,40</b>	<b>198 812,95</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>				
PFRON	153 225,00	0,00	153 225,00	225 101,00
amortyzacja środków trwałych finansowych dotacja	2 146 776,31	0,00	2 146 776,31	2 180 486,39
silne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny	26 849,78	0,00	26 849,78	19 912,43
koszty reprezentacji	1 746,65	0,00	1 746,65	110 460,68
odsetki budżetowe	2 231,02	0,00	2 231,02	1 613,94
składki członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty Zarządu i RN nkup	2 744,00	0,00	2 744,00	644,00
odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja nkup	613 270,87	0,00	613 270,87	613 270,87
podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	6 684,03	0,00	6 684,03	1 132,23
<b>Razem</b>	<b>2 953 527,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 953 527,66</b>	<b>3 152 621,54</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>				
niewypłacone wynagrodzenia z ZUS	29 234,28	0,00	29 234,28	32 064,57
utworzone rezerwy na świadczenie pracownicze	909 823,20	0,00	909 823,20	1 433 159,59
naliczone niewypłacone odsetki	77 579,12	0,00	77 579,12	91 984,72
utworzone rezerwy	473 598,80	0,00	473 598,80	0,00
odłisy aktualizujące należności	480 098,14	0,00	480 098,14	1 503 867,66
pozostałe	0,00	0,00	0,00	43 291,34
<b>Razem</b>	<b>1 970 333,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 970 333,54</b>	<b>3 104 368,78</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>				
odłisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzenia z ZUS	32 064,57	0,00	32 064,57	381 548,42
odsetki zapłacone w roku bieżącym a dotyczące poprzedniego	0,00	0,00	0,00	91 984,72
pozostałe	2 671,17	0,00	2 671,17	28 247,14
<b>Razem</b>	<b>34 735,74</b>	<b>0,00</b>	<b>126 720,46</b>	<b>409 795,56</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>				
Rozliczenie straty 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>				
świadczenia nieodpłatne	226 800,00	0,00	226 800,00	226 800,00
zwolnienie przedmiotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	-4 590 711,88	0,00	-4 590 711,88	-5 589 819,98
<b>Razem</b>	<b>-4 363 911,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 363 911,88</b>	<b>-5 363 019,98</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 128 037,19</b>	<b>0,00</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>532 554,00</b>	<b>0,00</b>	<b>532 554,00</b>	<b>844 583,00</b>
Przypis podatkowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana ekwiwa z tytułu podatku odroczonego	-200 929,00	0,00	-200 929,00	-99 902,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	733 483,00	0,00	733 483,00	944 485,00
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS</b>	<b>532 554,00</b>			<b>844 583,00</b>
<b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## Nota nr 57: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
1.	<b>Amortyzacja</b>	<b>8 392 725,55</b>	<b>8 182 736,29</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	14 574,12	12 440,74
	amortyzacja środków trwałych	8 378 151,43	8 170 295,55
2.	<b>Zysk/strata mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zysk mniejszości	0,00	0,00
3.	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	różnice kursowe od kredytów	0,00	0,00
	różnice kursowe dotyczące leasingów	0,00	0,00
4.	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>554 456,87</b>	<b>594 644,10</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki zapłacone	0,00	0,00
	odsetki otrzymane	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-134 555,02	-114 813,43
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	689 011,89	709 457,53
5.	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-138 261,89</b>	<b>-58 168,24</b>
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-32,52	-14 779,64
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	4 107,67	30 111,92
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	0,00	1 107,24
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	-53 962,84	0,00
	inne wydatki inwestycyjne	388,00	448,00
	wplywy z dzierżawy nieruchomości inwestycyjnej	-88 762,20	-75 055,76
6.	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>1 182 115,20</b>	<b>1 876 123,87</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 182 115,20	1 876 123,87
7.	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>223 312,81</b>	<b>-233 774,77</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	223 312,81	-233 774,77
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
8.	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-305 178,94</b>	<b>14 962,49</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-305 178,94	14 962,49
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
9.	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>948 198,65</b>	<b>739 129,64</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 097 478,19	-820 917,45
	korekta o spłacony kredyt	0,00	0,00
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-149 279,54	1 560 047,09
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00
10.	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-2 029 696,57</b>	<b>-1 487 809,71</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	78 303,58	758 393,51
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	74 902,85	-92 910,99
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-1 825 653,00	-1 236 179,04
	dotacje umorzone pożyczki	-357 250,00	-917 113,19
11.	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>184 811,74</b>	<b>0,00</b>
	aktualizacja wyceny zobowiązań z tytułu uzyskanych pożyczek	184 811,74	0,00

## INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

**Nota nr 58: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie zawarto istotnych umów mających wpływ na sytuację jednostki

## INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

**Nota nr 59: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

**Nota nr 60: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Grupy zawodowe		01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
1	Pracownicy produkcyjni	87,52	83,26
2	Pracownicy nieprodukcyjni	73,16	73,28
Razem		160,68	156,54



**Nota nr 61: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
<b>01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.</b>				
wynagrodzenia	0,00	0,00	334 555,02	334 555,02
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 555,02</b>	
<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>				
wynagrodzenia	0,00	0,00	342 744,87	342 744,87
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342 744,87</b>	

## POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

**Nota nr 62: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Spółka nie wypłacała i nie udzielała: zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

## WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

**Nota nr 63: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 500,00	23 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 500,00</b>	<b>23 500,00</b>

## INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

**Nota nr 64: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1 korekta kosztów inwestycji błędnie interpretowanych -koszty remontu	(-)29 493,00	(-)29 493,00

**Nota nr 65: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

## INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

**Nota nr 66: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Zmiana Ustawy o rachunkowości w art. 3 ust 1 zmodyfikowano pkt 32 dotyczący prezentacja w rachunku zysków i strat sprzedaży materiałów, umieszczając zbycie materiałów wśród zdarzeń powodujących powstanie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Zmieniono odpowiednio polityki rachunkowości Spółki.

Prezentacja skutków zbycia materiałów następuje metodą netto tj. w szyku zwartym, a więc jedynie różnicy między przychodami a kosztami wynikającymi ze zbycia materiałów. Zyski z operacji sprzedaży materiałów prezentowane są jako pozostałe przychody operacyjne, a straty jako pozostałe koszty operacyjne.

**Nota nr 67: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Spółka w roku obrachunkowym jak i w roku poprzednim nie odnotowała sprzedaży materiałów. Zmiana polityki rachunkowości w tym zakresie nie wpłynęła na prezentację i dane liczbowe sprawozdania za rok obrachunkowy 2024 i dane porównywalne poprzedniego okresu.

## INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCZYCH

**Nota nr 68: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie**

Nie dotyczy.

## INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

**Nota nr 69: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy.

## INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

**Nota nr 70: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	7 537,05	0,00	0,00	41 024,39
MZO S.A.	0,00	471,34	0,00	2 048 685,66	7 993,08
MZK S.A.	0,00	9 361,83	0,00	0,00	374,50
MZGM Sp. z o.o.	0,00	11 985,42	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	14 887,79	0,00	0,00	199,21
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	1 950,62	0,00	0,00	0,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	4 305,00	0,00	0,00	72 795,26
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	0,00	1 905,14	0,00	844 554,92	7 626,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>52 404,19</b>	<b>0,00</b>	<b>2 893 240,58</b>	<b>130 012,44</b>

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	89 097,03	44,23	0,00	0,00	669 620,62
MZO S.A.	6 890,43	54 101,75	0,00	0,00	98 705,00
MZK S.A.	118 063,49	13,55	0,00	0,00	0,00
MZGM Sp. z o.o.	243 908,43	8,49	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	106 980,08	0,04	0,00	0,00	6 109,99
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	22 993,45	1,43	0,00	0,00	4 633,15
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	10 500,00	0,00	195 538,47
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	39 132,30	80 453,27	0,00	0,00	88 400,00
<b>razem</b>	<b>627 065,21</b>	<b>134 622,76</b>	<b>10 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 063 007,23</b>

**Nota nr 71: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 72: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne**

Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski  
Al. Powstańców Wielkopolskich 18  
63-400 Ostrów Wielkopolski  
Miejsce publikacji: BIP

**Nota nr 73: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne**

Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.  
ul. Partyzancka 27  
63-400 Ostrów wielkopolski  
Miejsce publikacji: KRS

**Nota nr 74: Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

## DODATKOWE INFORMACJE

**Nota nr 75: Zbycie akcji własnych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 76: Umorzenie akcji własnych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 77: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Nie dotyczy.

***Nota nr 78: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki***

Spółka działa w sektorze komunalnym, który dotychczas nie odczuł istotnie skutków epidemii COVID-19. Tempo wzrostu polskiej gospodarki zostało spowolnione trwającą w Ukrainie wojną, pogorszyła perspektywy popandemicznego odbicia w całej Europie, wojna szkodzi całej światowej gospodarce, doprowadza do zakłóceń w handlu i wywołuje szoki na rynku żywności i paliw co powoduje wysoką inflację. Wyższe ceny energii i żywności będą obciążać popyt ze strony gospodarstw domowych, które stanowią najwyższą grupę odbiorców usług spółki. Wojna spowodowała wzrost napięć na rynkach finansowych, bezprecedensowy wzrost cen surowców oraz niepewność w gospodarce co może doprowadzić do wzrostu zadłużenia spółki jak i odbiorców usług wobec Spółki. Na przestrzeni ostatniego roku Spółka realizowała stabilną sprzedaż a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd odnotował istotny wzrost stóp procentowych, wzrost cen surowców i nabywanych usług co negatywnie przełożyło się na wynik finansowy Spółki, podjęto działania optymalizujące cenę świadczonych usług oraz ponoszonych kosztów. Nie zidentyfikowano ryzyka istotnej utraty wartości posiadanych aktywów lub zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ ww. zdarzeń, jeżeli wystąpią.

***Nota nr 79: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny***

Nie dotyczy.

**Nota nr 80: Charakterystyka instrumentów finansowych**

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		2.893.240,58	
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone jednostką powiazanym	2.893.240,58	zabezpieczone hipoteką i wekslem i zastawem na rzeczach ruchomych;
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym - kredyty		15 156 657,89	Umowy pożyczek zawarte z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oprocentowane są następująco a. umowy zawarte do końca 2016 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 3% w stosunku rocznym, liczone od niespłaconych kwot kapitału, b. umowy zawarte od 2017 r. do końca 2019 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym lecz nie mniej niż 2,8% w stosunku rocznym, liczone od niespłaconych kwot kapitału, c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału, d. umowy zawarte od 2021 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału.
- pożyczki	Pożyczki NFOŚi GW w Warszawie; WFOŚiGW w Poznaniu	15 156 657,89	
- zobowiązania wekslowe - pozostałe			

**Nota nr 81: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Część posiadanego majątku Spółka finansuje z zewnętrznych źródeł tj. oprocentowanych pożyczek. Podwyżka stóp procentowych powoduje wzrost kosztów finansowych, związanych z obsługą pożyczek. Wzrost stóp procentowych w ostatnim roku wraz z nasilającą się presją inflacyjną wpływają na wzrost kosztów operacyjnych i finansowania działalności Spółki.

**Nota nr 82: Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji. Kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Spółka nie inwestuje wolnych środków w emitowane przez podmioty trzecie papiery wartościowe. Dodatkowo Spółka nie kredytuje swoich kontrahentów. Wolne środki pieniężne posiadane przez Spółkę są lokowane w lokaty bankowe ustanowione w bankach wytypowanych na podstawie posiadanego ratingu kredytowego i wysokości kapitału zakładowego. Mając powyższe na uwadze, można stwierdzić, że ryzyko kredytowe jest zatem znikome.

**Nota nr 83: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Stan na BO	0,00	0,00
<b>Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Stan na BZ	0,00	0,00

**Nota nr 84: Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Zdarzenie nie wystąpiło

Ostrów Wielkopolski 21.03.2025 r.

Sporządził: Ewelina Raszewska

Prezes Zarządu Marek Karolczak