



PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG KOMUNALNYCH

|                           |
|---------------------------|
| Urząd Miasta Radzyń Podl. |
| DATA WPŁYWU               |
| 2025 -10- 16              |

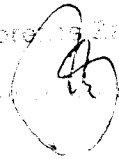
Radzyń Podlaski 16.10.2025

L.dz. 2128/2025

**Biuro Rady  
Miasta Radzyń Podlaski  
ul. Warszawska 32  
21-300 Radzyń Podlaski**

W odpowiedzi na maila od Pani Moniki Leszak z dnia 13.10.2025 przekazujemy sprawozdanie finansowe za 2024 rok wraz z opinią biegłego rewidenta oraz analizą wskaźnikową.

Sporz. B.K.

Wiceprezydent  


Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych sp. z o.o.

ul. Lubelska 5

21-300 Radzyń Podlaski

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **ZA ROK OBROTOWY**

**01.01.2024 – 31.12.2024**

Radzyń Podlaski 18.02.2025

**Sprawozdanie finansowe Spółki Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka**  
z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radzynie Podlaskim za rok obrotowy  
trwający od 01.01.2024 do 31.12.2024 obejmuje:

1. **wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
2. **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **20 462 986,95 zł**
3. **rachunek zysków i strat** za okres sprawozdawczy wykazujący zysk netto w wysokości **1 175 349,96 zł**
4. **zestawienie zmian w kapitale własnym** za okres sprawozdawczy wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę **1 075 349,96 zł**
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **185 737,84 zł**
6. **dodatkowe informacje i objaśnienia**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **Informacje ogólne**

Sprawozdanie finansowe Spółki Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Radzynie Podlaskim ul. Lubelska 5, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1991 o rachunkowości i obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony. Główną zarejestrowaną działalnością jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza jednostki będzie kontynuowana w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem **KRS 0000157104**.

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP 538 000 28 63.

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen zakupu lub nabycia. Po początkowym ujęciu wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen zakupu lub nabycia pomniejszonych o umorzenia. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym minimalnemu okresowi podatkowemu oraz szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przy czym wartości o niskich kwotach (poniżej 10 000,00 zł) są amortyzowane jednorazowo.

W Spółce występuje oprogramowanie komputerowe.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie zakupu, nabycia lub w koszcie wytworzenia pomniejszone o umorzenie. Grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntów wyceniane są w cenie nabycia. Środki trwałe są amortyzowane według metody liniowej z zastosowaniem zasad określonych w przepisach podatku dochodowego od osób prawnych.

W Spółce kontynuowana jest zasada amortyzowania środków trwałych w podziale na dwie grupy:

- pierwsza obejmuje środki trwałe amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do eksploatacji do wartości jednostkowej określonej w przepisach podatkowych. W okresie sprawozdawczym jest to kwota jednostkowa do 10 000,00 zł.
- druga grupa obejmuje środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł. Spółka amortyzuje w okresie ekonomicznej użyteczności, natomiast do celów podatkowych stosuje stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatku dochodowego. Amortyzowanie środków trwałych w tej grupie rozpoczyna się od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały.

Zgodnie z prawem podatkowym w Spółce nie amortyzuje się: gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntów itp.

#### **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich zakupem, nabyciem lub wytworzeniem. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### **Zapasy**

Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu, natomiast ich rozchód według zasady FIFO.

Towary wyceniane są według cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### **Ewidencja kosztów**

Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Spółka prowadzi w zespole 4 i 5.

#### **Rachunek zysków i strat**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

#### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

*osoba sporządzająca informację*

*Beata Koneczna*

*Osoba sporządzająca informację*

**Prezes Zarządu**

*mgr Mirosław Kułak*

**Wiceprezes Zarządu**

*Sławomir Meleńczuk*

*Zarząd Jednostki*

Radzyń Podlaski 18.02.2025



PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG KOMUNALNYCH  
sp. z o.o. w Radzynie Podlaskim  
ul. Lubelska 5, 21-300 Radzyn Podlaski  
tel./fax: 833526101

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |                                                                                    | Stan na:             |                      | PASYWA     |                                                                                                | Stan na:             |                      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|            |                                                                                    | 2024-12-31           | 2023-12-31           |            |                                                                                                | 2024-12-31           | 2023-12-31           |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                               | <b>16 435 912,97</b> | <b>16 610 027,67</b> | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                | <b>13 663 234,27</b> | <b>12 587 884,31</b> |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                             | <b>48 447,56</b>     | <b>45 100,49</b>     | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                            | <b>5 214 180,00</b>  | <b>5 214 180,00</b>  |
| 1.         | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                               |                      |                      | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                      | <b>1 495 241,05</b>  | <b>1 495 241,05</b>  |
| 2.         | Wartość firmy                                                                      |                      |                      |            | - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)                         |                      |                      |
| 3.         | Inne wartości niematerialne i prawne                                               | 48 447,56            | 45 100,49            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                         | <b>75 155,16</b>     | <b>75 155,16</b>     |
| 4.         | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                        |                      |                      |            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                      |                      |                      |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                      | <b>15 987 337,79</b> | <b>16 317 410,76</b> | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                         | <b>5 703 308,10</b>  | <b>5 610 471,57</b>  |
| 1.         | Środki trwałe                                                                      | 15 860 879,13        | 16 187 451,50        |            | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   | 5 703 308,10         | 5 610 471,57         |
|            | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 862 964,00           | 862 964,00           |            | - na udziały (akcje) własne                                                                    |                      |                      |
|            | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżyn. lądowej i wodnej              | 7 685 086,14         | 8 104 175,68         | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                           |                      |                      |
|            | c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 5 973 633,62         | 6 290 794,16         | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                     | <b>1 175 349,96</b>  | <b>192 836,53</b>    |
|            | d) środki transportu                                                               | 1 283 274,19         | 864 020,00           | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          |                      |                      |
|            | e) inne środki trwałe                                                              | 55 921,18            | 65 497,66            | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | <b>6 799 752,68</b>  | <b>7 455 465,75</b>  |
| 2.         | Środki trwałe w budowie                                                            | 126 458,66           | 129 959,26           | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                 | <b>1 251 661,59</b>  | <b>1 005 247,33</b>  |
| 3.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                |                      |                      | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 146 349,00           | 153 564,00           |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 860 652,00           | 640 257,00           |
| 1.         | Od jednostek powiązanych                                                           |                      |                      |            | - długoterminowa                                                                               | 713 284,00           | 588 859,00           |
|            | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     |                      |                      |            | - krótkoterminowa                                                                              | 147 368,00           | 51 398,00            |
| 2          | Od pozostałych jednostek                                                           |                      |                      | 3          | Pozostałe rezerwy                                                                              | 244 660,59           | 211 426,33           |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |            | - długoterminowe                                                                               |                      |                      |
| 1.         | Nieruchomości                                                                      |                      |                      |            | - krótkoterminowe                                                                              | 244 660,59           | 211 426,33           |
| 2.         | Wartości niematerialne i prawne                                                    |                      |                      | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                             | <b>371 751,36</b>    | <b>779 218,19</b>    |
| 3.         | Długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 1          | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |                      |                      |
|            | a) w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00                 | 0,00                 |            | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |                      |                      |
|            | - udziały lub akcje                                                                |                      |                      | 2          | jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                                     |                      |                      |
|            | - inne papiery wartościowe                                                         |                      |                      | 3          | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 371 751,36           | 779 218,19           |
|            | - udzielone pożyczki                                                               |                      |                      |            | a) kredyty i pożyczki                                                                          | 161 840,00           | 218 960,00           |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                      |                      |            | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                      |                      |
|            | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |            | c) inne zobowiązania finansowe                                                                 | 209 911,36           | 560 258,19           |
|            | - udziały lub akcje                                                                |                      |                      |            | d) zobowiązania wekslowe                                                                       |                      |                      |
|            | - inne papiery wartościowe                                                         |                      |                      | <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                            | <b>2 302 593,30</b>  | <b>2 601 093,28</b>  |
|            | - udzielone pożyczki                                                               |                      |                      | 1          | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                      |                      |            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                            | 0,00                 | 0,00                 |
|            | c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                 | 0,00                 |            | - do 12 miesięcy                                                                               |                      |                      |
|            | - udziały lub akcje                                                                |                      |                      |            | - powyżej 12 miesięcy                                                                          |                      |                      |
|            | - inne papiery wartościowe                                                         |                      |                      |            | b) inne                                                                                        |                      |                      |
|            | - udzielone pożyczki                                                               |                      |                      | 2          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                      |                      |            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.         | Inne inwestycje długoterminowe                                                     |                      |                      |            | - do 12 miesięcy                                                                               |                      |                      |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                   | <b>400 127,62</b>    | <b>247 516,42</b>    |            | - powyżej 12 miesięcy                                                                          |                      |                      |
| 1.         | Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                                      | 398 674,00           | 240 015,00           |            | b) inne                                                                                        |                      |                      |

|            |                                                                                                        |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                        | 1 453,62            | 7 501,42            | 3         | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                               | 2 211 222,22        | 2 523 704,21        |
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                                 | <b>4 027 073,98</b> | <b>3 433 322,39</b> |           | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 58 332,10           | 79 229,25           |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                          | <b>1 427 424,61</b> | <b>886 266,22</b>   |           | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                     |                     |
| 1.         | Materiały                                                                                              | 287 263,40          | 702 441,13          |           | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 332 002,72          | 302 668,78          |
| 2.         | Półprodukty i produkty w toku                                                                          | 973 602,20          | 92 125,75           |           | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 678 185,16          | 1 234 282,66        |
| 3.         | Produkty gotowe                                                                                        | 131 888,04          | 53 225,22           |           | - do 12 miesięcy                                                                                       | 678 185,16          | 1 234 282,66        |
| 4.         | Towary                                                                                                 | 34 670,97           | 38 474,12           |           | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |
| 5.         | Zaliczki na dostawy                                                                                    |                     |                     |           | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                     |                     |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                      | <b>1 381 854,02</b> | <b>1 517 449,23</b> |           | f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                     |                     |
| 1.         | Należności od jednostek powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                |           | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 632 303,83          | 498 091,62          |
|            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                          | 0,00                | 0,00                |           | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 439 161,45          | 332 414,79          |
|            | - do 12 miesięcy                                                                                       |                     |                     |           | i) inne                                                                                                | 71 236,96           | 77 017,11           |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     | 4         | Fundusze specjalne                                                                                     | 91 371,08           | 77 389,07           |
|            | b) inne                                                                                                |                     |                     | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                      | <b>2 873 746,43</b> | <b>3 069 906,95</b> |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                | 0,00                | 1         | Ujemna wartość firmy                                                                                   |                     |                     |
|            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                          | 0,00                | 0,00                | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                        | 2 873 746,43        | 3 069 906,95        |
|            | - do 12 miesięcy                                                                                       |                     |                     |           | - długoterminowe                                                                                       | 2 677 228,72        | 2 873 517,04        |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |           | - krótkoterminowe                                                                                      | 196 517,71          | 196 389,91          |
|            | b) inne                                                                                                |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek                                                                    | 1 381 854,02        | 1 517 449,23        |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                          | 1 025 338,53        | 1 093 617,17        |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - do 12 miesięcy                                                                                       | 1 025 338,53        | 1 093 617,17        |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 143 299,56          | 192 303,34          |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | c) inne                                                                                                | 206 158,25          | 216 896,16          |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | d) dochodzone na drodze sądowej                                                                        | 7 057,68            | 14 632,56           |           |                                                                                                        |                     |                     |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                      | <b>1 174 821,26</b> | <b>989 083,42</b>   |           |                                                                                                        |                     |                     |
| 1.         | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 1 174 821,26        | 989 083,42          |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | a) w jednostkach powiązanych                                                                           | 0,00                | 0,00                |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - udziały lub akcje                                                                                    |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne papiery wartościowe                                                                             |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - udzielone pożyczki                                                                                   |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | b) w pozostałych jednostkach                                                                           | 0,00                | 0,00                |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - udziały lub akcje                                                                                    |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne papiery wartościowe                                                                             |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - udzielone pożyczki                                                                                   |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                            | 1 174 821,26        | 989 083,42          |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                             | 1 170 794,79        | 982 812,28          |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne środki pieniężne                                                                                | 4 026,47            | 6 271,14            |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | - inne aktywa pieniężne                                                                                |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
| 2.         | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                        |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                      | <b>42 974,09</b>    | <b>40 523,52</b>    |           |                                                                                                        |                     |                     |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                  |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                          |                     |                     |           |                                                                                                        |                     |                     |
|            | Aktywa razem                                                                                           | 20 462 986,95       | 20 043 350,06       |           | Pasywa razem                                                                                           | 20 462 986,95       | 20 043 350,06       |

18 LUT. 2025

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

18 LUT. 2025

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

mgr Mirosław Kulak Sławomir Maloszczuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG KOMUNALNYCH  
ul. Lubelska 5, 21-300 Radzyn Podlaski  
tel./fax: 833526101  
NIP 5380002863, Regon 030087390

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

|       | Wyszczególnienie                                       | Dane za rok             |                         |
|-------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       |                                                        | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
| A.    | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi         | 23 492 462,28           | 19 752 332,97           |
|       | w tym: - od jednostek powiązanych                      |                         |                         |
| I.    | Przychód netto ze sprzedaży produktów                  | 21 972 736,71           | 19 337 875,81           |
| II.   | Zmiana stanu produktów                                 | 956 541,93              | -126 900,78             |
| III.  | Koszt wytw. produktów na własne potrz. jedn.           |                         | 19 792,16               |
| IV.   | Przychody netto ze sprzed. towarów i mater.            | 563 183,64              | 521 565,78              |
| B.    | Koszty działalności operacyjnej                        | 21 867 836,18           | 19 357 182,59           |
| I.    | Amortyzacja                                            | 1 176 825,55            | 1 084 454,87            |
| II.   | Zużycie materiałów i energii                           | 5 657 073,74            | 4 911 566,16            |
| III.  | Usługi obce                                            | 2 262 093,73            | 1 825 924,93            |
| IV.   | Podatki i opłaty, w tym                                | 672 845,37              | 628 609,39              |
|       | - podatek akcyzowy                                     |                         |                         |
| V.    | Wynagrodzenia                                          | 9 519 350,52            | 8 588 819,50            |
| VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:     | 2 159 799,65            | 1 904 583,26            |
|       | - emerytalne                                           |                         |                         |
| VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe                             | 148 430,52              | 146 056,01              |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów               | 271 417,10              | 267 168,47              |
| C.    | Zysk (strata) ze sprzedaży                             | 1 624 626,10            | 395 150,38              |
| D.    | Pozostałe przychody operacyjne                         | 309 366,45              | 269 783,70              |
| I.    | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych |                         |                         |
| II.   | Dotacje                                                | 250 525,03              | 213 496,39              |
| III.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych           |                         |                         |
| IV.   | Inne przychody operacyjne                              | 58 841,42               | 56 287,31               |
| E.    | Pozostałe koszty operacyjne                            | 589 752,33              | 266 849,42              |
| I.    | Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      |                         | 65,65                   |
| II.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych           |                         |                         |
| III.  | Inne koszty operacyjne                                 | 589 752,33              | 266 783,77              |
| F.    | Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | 1 344 240,22            | 398 084,66              |
| G.    | Przychody finansowe                                    | 4 385,51                | 5 242,06                |
| I.    | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                  |                         |                         |
|       | a) od jednostek powiązanych, w tym:                    |                         |                         |
|       | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                         |                         |
|       | b) od jednostek pozostałych, w tym:                    |                         |                         |
|       | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                         |                         |
| II.   | Odsetki, w tym:                                        | 4 385,51                | 5 242,06                |
|       | - od jednostek powiązanych                             |                         |                         |
| III.  | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:     |                         |                         |
|       | - w jednostkach powiązanych                            |                         |                         |
| IV.   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych              |                         |                         |
| V.    | Inne                                                   |                         |                         |
| H.    | Koszty finansowe                                       | 104 522,77              | 122 566,19              |
| I.    | Odsetki, w tym:                                        | 104 522,77              | 122 566,19              |
|       | - dla jednostek powiązanych                            |                         |                         |
| II.   | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:   |                         |                         |
|       | - w jednostkach powiązanych                            |                         |                         |
| III.  | Aktualizacja wartości aktywów finansowych              |                         |                         |
| IV.   | Inne                                                   |                         |                         |
| I.    | Zysk (strata) brutto                                   | 1 244 102,96            | 280 760,53              |
| J.    | Podatek dochodowy                                      | 68 753,00               | 87 924,00               |
| K.    | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku               |                         |                         |
| L.    | Zysk (strata) netto                                    | 1 175 349,96            | 192 836,53              |

Przedstawicielstwo

*[Podpis]*

18 LUT. 2025

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

*[Podpis]*  
mgr Mirosław Kulak

18 LUT. 2025

(Data i podpis kierownika, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiceprezes Zarządu

*[Podpis]*  
Sławomir Meloszczuk



PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG KOMUNALNYCH  
sp. z o.o. w Padzynie Podlaskiej

ul. Lubelska 13, 16-000 Padzyna  
tel./fax: 633526101  
NIP 5380002863, Regon 030087390

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

|      | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane za rok   |               |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|      |                                                                                                                      | 2024          | 2023          |
| 1    | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | 12 587 884,31 | 12 395 047,78 |
|      | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |               |               |
|      | - korekty błędów                                                                                                     |               |               |
| I.a. | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | 12 587 884,31 | 12 395 047,78 |
| 1.   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | 5 214 180,00  | 5 214 180,00  |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              |               | 0,00          |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00          | 0,00          |
|      | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                    |               |               |
|      | - z kapitału zapasowego                                                                                              |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00          | 0,00          |
|      | - umorzenia udziałów                                                                                                 |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                        | 5 214 180,00  | 5 214 180,00  |
| 2.   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | 1 495 241,05  | 1 495 241,05  |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                | 0,00          | 0,00          |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00          | 0,00          |
|      | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                           |               |               |
|      | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                          |               |               |
|      | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                         |               |               |
|      | - uwolnienie kapitału z aktualizacji wyceny                                                                          |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00          | 0,00          |
|      | - pokrycia straty                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                 | 1 495 241,05  | 1 495 241,05  |
| 3    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 75 155,16     | 75 155,16     |
| 3.1. | 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          |
|      | - zbycia środków trwałych                                                                                            |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             | 75 155,16     | 75 155,16     |
| 4.   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | 5 610 471,57  | 6 418 750,72  |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                  | 92 836,53     | -808 279,15   |
|      | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 92 836,53     | 0,00          |
|      | - podział zysku                                                                                                      | 92 836,53     |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00          | 808 279,15    |
|      | -                                                                                                                    |               | 808 279,15    |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
|      | -                                                                                                                    |               |               |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                             | 5 703 308,10  | 5 610 471,57  |

|             |                                                                                                  |                      |                      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          | <b>192 836,53</b>    | <b>72 129,72</b>     |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 192 836,53           | 0                    |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                      |                      |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                      |                      |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 192 836,53           | 0,00                 |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 192 836,53           | 0,00                 |
|             | - z tytułu wypłaty dywidendy                                                                     |                      |                      |
|             | - z tytułu pokrycia z kapitału rezerwowego                                                       | 92 836,53            |                      |
|             | - z tytułu zasilenia ZFSS                                                                        | 100 000,00           |                      |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        |                      |                      |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                      |                      |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                      |                      |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | 0,00                 | 0,00                 |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
|             | -                                                                                                |                      |                      |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)                                              |                      |                      |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>1 175 349,96</b>  | <b>192 836,53</b>    |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 1 175 349,96         | 192 836,53           |
|             | b) strata netto                                                                                  |                      |                      |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                |                      |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>13 663 234,27</b> | <b>12 587 884,31</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>13 663 234,27</b> | <b>12 587 884,31</b> |

18 LUT. 2025

*[Signature]*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

18 LUT. 2025

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

*[Signature]* mgr Mirosław Kulak  
*[Signature]* Sławomir Meleszczuk  
 (Data i podpis kierownika, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG KOMUNALNYCH  
sp. z o.o. w Radzynie Podlaskiej  
ul. Lubelska 5, 21-300 Radzyn Podlaski  
tel./fax: 833526101  
NIP 5380002863, Regon 030087390

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024**  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

|           | Wyszczególnienie                                                                  | Dane za rok             |                         |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           |                                                                                   | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                   |                         |                         |
| I.        | Zysk (strata) netto                                                               | 1 175 349,96            | 192 836,53              |
| II.       | Korekty razem                                                                     | 126 459,53              | 2 456 860,18            |
| 1         | Amortyzacja                                                                       | 1 176 825,55            | 1 084 454,87            |
| 2         | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                          |                         |                         |
| 3         | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                           | 102 552,00              | 122 508,36              |
| 4         | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                        |                         | 65,65                   |
| 5         | Zmiana stanu rezerw                                                               | 246 414,26              | 177 704,72              |
| 6         | Zmiana stanu zapasów                                                              | -541 158,39             | -81 910,47              |
| 7         | Zmiana stanu należności                                                           | 135 595,21              | -430 964,48             |
| 8         | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek        | -642 546,81             | 1 628 285,53            |
| 9         | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                           | -351 222,29             | -43 284,00              |
| 10        | Inne korekty                                                                      |                         |                         |
| III.      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>               | <b>1 301 809,49</b>     | <b>2 649 696,71</b>     |
| <b>B</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                 |                         |                         |
| I         | <b>Wpływy</b>                                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| 1         | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | 0,00                    | 0,00                    |
| 2         | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne            |                         |                         |
| 3         | Z aktywów finansowych, w tym:                                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                         |                         |                         |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| -         | zbycie aktywów finansowych                                                        |                         |                         |
| -         | dywidendy i udziały w zyskach                                                     |                         |                         |
| -         | splata udzielonych pożyczek długoterminowych                                      |                         |                         |
| -         | odsetki                                                                           |                         |                         |
| -         | inne wpływy z aktywów finansowych                                                 |                         |                         |
| 4         | Inne wpływy inwestycyjne                                                          |                         |                         |
| II        | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>529 086,76</b>       | <b>750 588,87</b>       |
| 1         | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 529 086,76              | 750 588,87              |
| 2         | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                   |                         |                         |
| 3         | Na aktywa finansowe, w tym:                                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                         |                         |                         |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| -         | nabycie aktywów finansowych                                                       |                         |                         |
| -         | udzielone pożyczki długoterminowe                                                 |                         |                         |
| 4         | Inne wydatki inwestycyjne                                                         |                         |                         |
| III.      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>               | <b>-529 086,76</b>      | <b>-750 588,87</b>      |
| <b>C</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                    |                         |                         |
| I         | <b>Wpływy</b>                                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| 1         | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych |                         |                         |
| 2         | Kredyty i pożyczki                                                                |                         |                         |
| 3         | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                            |                         |                         |
| 4         | Inne wpływy finansowe - dotacje                                                   |                         |                         |
| II        | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>586 984,89</b>       | <b>1 169 519,49</b>     |
| 1         | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                 |                         |                         |
| 2         | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                     |                         |                         |
| 3         | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           | 100 000,00              |                         |
| 4         | Splaty kredytów i pożyczek                                                        | 63 420,00               | 738 609,10              |
| 5         | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                             |                         |                         |
| 6         | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                            |                         |                         |
| 7         | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                           | 321 012,89              | 308 402,03              |
| 8         | Odsetki                                                                           | 102 552,00              | 122 508,36              |
| 9         | Inne wydatki finansowe                                                            |                         |                         |
| III.      | <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                  | <b>-586 984,89</b>      | <b>-1 169 519,49</b>    |
| <b>D</b>  | <b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                    | <b>185 737,84</b>       | <b>729 588,35</b>       |
| <b>E</b>  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                          | <b>185 737,84</b>       | <b>729 588,35</b>       |
| -         | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                        |                         |                         |
| <b>F</b>  | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                        | <b>989 083,42</b>       | <b>259 495,07</b>       |
| <b>G</b>  | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>                           | <b>1 174 821,26</b>     | <b>989 083,42</b>       |
| -         | o ograniczonej możliwości dysponowania                                            |                         |                         |

18 LUT. 2025

18 LUT. 2025

Prezes Zarządu

mgr Mirosław Kutak

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Meleszczuk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**do sprawozdania finansowego za rok 2024**

**Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
w Radzynie Podlaskim  
Radzyń Podlaski, ul. Lubelska 5**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego tj. do dnia 18-02-2025 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

**Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne z okresem poprzedzającym, gdyż jest to okres obowiązywania jednolitych zasad rachunkowości.

**Zasady rachunkowości w roku obrotowym i ich zmiany.**

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian w zasadach rachunkowości.

W Spółce prowadzono i utrzymano ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie według miejsc powstawania na kontach zespołu „5” oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej. Koszty zakupu materiałów niezbędnych do funkcjonowania Spółki ze względu na ich nieznaczny wpływ na wynik finansowy zarachowuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu ich poniesienia.

Paliwo na potrzeby taboru samochodowego zarachowuje się bezpośrednio w koszty w momencie tankowania pojazdu. Z tym, że zużycie paliwa jest bieżąco kontrolowane w okresach miesięcznych. Na dzień bilansowy sporządzany jest spis z natury zapasu paliwa w zbiornikach samochodowych. Wartość zapasu paliwa wg inwentaryzacji koryguje koszty zużycia materiałów i jest wykazana jako zapas materiałów w aktywach Spółki.

**Wartości niematerialne i prawne.**

Do wartości niematerialnych i prawnych w Spółce zaliczono zakupy oprogramowania komputerowego – użytkowego. Inne rodzaje wartości w Spółce nie występowały.

Stan wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych na bilans otwarcia i w dniu 31-12-2024 roku oraz stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w dniach 01-01-2024 roku oraz 31-12-2024 roku prezentują poniższe zestawienia.

### Wartość początkowa

| Tytuł zmian                                     | Oprogramowanie komputerów | Razem wartości niematerialne i prawne |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Stan na początek okresu                         | 164 815,76                | 164 815,76                            |
| Zwiększenia                                     | 21 000,00                 | 21 000,00                             |
| Zmniejszenia, wyksięgowanie 100% amortyzowanych | 30 259,94                 | 30 259,94                             |
| Stan na koniec okresu                           | 155 555,82                | 155 555,82                            |

### Umorzenie

| Tytuł zmian                                               | Oprogramowanie komputerów | Razem wartości niematerialne i prawne |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Stan na początek okresu                                   | 119 715,27                | 119 715,27                            |
| Zwiększenie,<br>w tym:                                    | 17 652,93                 | 17 652,93                             |
| - amortyzacja planowa                                     | 17 652,93                 | 17 652,93                             |
| - opisy aktualizujące                                     |                           |                                       |
| Zmniejszenia, w tym:<br>amortyzacja<br>wyksięgowanie 100% | 30259,94                  | 30259,94                              |
| Stan na koniec okresu                                     | 107 108,26                | 107 108,26                            |
| Wartość netto na początek okresu                          | 45 100,49                 | 45 100,49                             |
| Wartość netto na koniec okresu                            | 48 447,56                 | 48 447,56                             |

### Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto środków trwałych w Spółce w dniu bilansu otwarcia i bilansu zamknięcia analizowanego okresu przedstawia się następująco:

| Wyszczególnienie                    | 31-12-2024 r. | 31-12-2023 r. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Grunty własne i użytki wieczyste    | 862 964,00    | 862 964,00    |
| Budynki, lokale i obiekty inż.      | 7 685 086,14  | 8 104 175,68  |
| Urządzenia techniczne i maszyny     | 5 973 633,62  | 6 290 794,16  |
| Środki transportu                   | 1 283 274,19  | 864 020,00    |
| Inne środki trwałe                  | 55 921,18     | 65 497,66     |
| Razem środki trwałe                 | 15 860 879,13 | 16 187 451,50 |
| Środki trwałe w budowie             | 126 458,66    | 129 959,26    |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00          | 0,00          |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe        | 15 987 337,79 | 16 317 410,76 |

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

| Tytuł zmian                      | Grunty<br>własne i<br>użytki<br>wieczyste | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty inż. | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem środki<br>trwałe | Środki trwałe<br>w budowie | Razem<br>rzeczowe<br>aktywa trwałe |
|----------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Stan na początek okresu          | 862 964,00                                | 18 139 050,47                        | 9 836 477,28                          | 4 320 789,38         | 262 336,03            | 33 421 617,16          | 129 959,26                 | 33 551 576,42                      |
| Zwiększenia, w tym:              | 0,00                                      | 7 269,37                             | 212 938,57                            | 603 522,31           | 8 870,00              | 832 600,25             | 853 600,25                 | 1 686 200,50                       |
| z zakupów inwestycyjnych         | 0,00                                      | 7 269,37                             | 212 938,57                            | 603 522,31           | 8 870,00              | 832 600,25             | 853 600,25                 | 1 686 200,50                       |
| z inwestycji własnych            |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| Zmniejszenia, w tym:             | 0,00                                      | 0,00                                 | 8 780,49                              | 0,00                 | 0,00                  | 8 780,49               | 857 100,85                 | 865 881,34                         |
| likwidacja                       |                                           | 0,00                                 | 8 780,49                              |                      |                       | 8 780,49               | 853 600,25                 | 862 380,74                         |
| sprzedaż/przekazanie             |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| przeksięgowanie w koszty         |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   | 3 500,60                   | 3 500,60                           |
| przyjęcie na środki trwałe       |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| zaniechanie inwestycji           |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| Stan na koniec okresu            | 862 964,00                                | 18 146 319,84                        | 10 040 635,36                         | 4 924 311,69         | 271 206,03            | 34 245 436,92          | 126 458,66                 | 34 371 895,58                      |
| umorzenie i odpisy aktualizujące |                                           |                                      |                                       |                      |                       |                        |                            |                                    |
| Tytuł zmian                      | Grunty<br>własne i<br>użytki<br>wieczyste | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty inż. | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem środki<br>trwałe | Środki trwałe<br>w budowie | Razem<br>rzeczowe<br>aktywa trwałe |
| Stan na początek okresu          | 0,00                                      | 10 034 874,79                        | 3 545 683,12                          | 3 456 769,38         | 196 838,37            | 17 234 165,66          |                            | 17 234 165,66                      |
| Zwiększenia, w tym:              | 0,00                                      | 426 358,91                           | 530 099,11                            | 184 268,12           | 18 446,48             | 1 159 172,62           | 0,00                       | 1 159 172,62                       |
| amortyzacja planowa              |                                           | 426 358,91                           | 530 099,11                            | 184 268,12           | 18 446,48             | 1 159 172,62           |                            | 1 159 172,62                       |
| odpis aktualizacyjny             |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| Zmniejszenia, w tym:             | 0,00                                      | 0,00                                 | 8 780,49                              | 0,00                 | 0,00                  | 8 780,49               | 0,00                       | 8 780,49                           |
| dotyczące środków sprzedanych    |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| dotyczące środków zlikwidowanych |                                           |                                      | 8 780,49                              |                      |                       | 8 780,49               |                            | 8 780,49                           |
| dotyczące środków przekazanych   |                                           |                                      |                                       |                      |                       | 0,00                   |                            | 0,00                               |
| Stan na koniec okresu            | 0,00                                      | 10 461 233,70                        | 4 067 001,74                          | 3 641 037,50         | 215 284,85            | 18 384 557,79          | 0,00                       | 18 384 557,79                      |
| Wartość netto na początek okresu | 862 964,00                                | 8 104 175,68                         | 6 290 794,16                          | 864 020,00           | 65 497,66             | 16 187 451,50          | 331 584,67                 | 16 519 036,17                      |
| Wartość netto na koniec okresu   | 862 964,00                                | 7 685 086,14                         | 5 973 633,62                          | 1 283 274,19         | 55 921,18             | 15 860 879,13          | 126 458,66                 | 15 987 337,79                      |

Powyższe zestawienia prezentują stan wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych na bilans otwarcia i w dniu 31-12-2024 roku oraz stan umorzenia środków trwałych w dniach 01-01-2024 roku oraz 31-12-2024 roku.

Zmiany w wartości brutto środków trwałych w budowie w okresie od 01-01-2024 do 31-12-2024 przedstawia poniższe zestawienie.

| L.p. | Tytuł                                                                        | Wartość              |
|------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.   | <b>Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego</b> | <b>129 959,26</b>    |
| 2.   | <b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>                                     | <b>853 600,25 zł</b> |
| a.   | budowa własnego środka trwałego                                              | 0,00 zł              |
| b.   | ulepszenie własnego środka trwałego                                          | 7 269,37 zł          |
| c.   | zakup środków trwałych, w tym                                                | 846 330,88 zł        |
|      | wymagające dodatkowych nakładów                                              | 0,00 zł              |
|      | nie wymagające dodatkowych nakładów                                          | 846 330,88zł         |
| d.   | pozostałe                                                                    | 0,00 zł              |
| 3.   | <b>Zmniejszenia nakładów w ciągu roku</b>                                    | <b>857 100,85 zł</b> |
| a.   | przekazanie do używania środków trwałych, w tym:                             | zł                   |
|      | z budowy własnego środka trwałego                                            | 0,00 zł              |
|      | z ulepszenia własnego środka trwałego                                        | 7 269,37 zł          |
|      | z ulepszenia w obcym środku trwałym                                          | zł                   |
|      | z zakupu                                                                     | 846 330,88 zł        |
| b.   | straty w trakcie budowy                                                      | 0,00 zł              |
| c.   | sprzedaż środka trwałego w budowie                                           | 0,00 zł              |
| d.   | pozostałe – koszty                                                           | 3 500,60 zł          |
| 4.   | <b>Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego</b>   | <b>126 458,66 zł</b> |

### Inwestycje długoterminowe

W Spółce nie występują długoterminowe aktywa finansowe.

### Kapitały

- 1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie udziałowców                                   | Ilość udziałów | Wartość jednego udziału | Wartość kapitału | Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza (udziałowca) akcji (udziałów) w kapitale zakładowym Spółki |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego<br>Gmina Miejska Radzyń Podlaski | 10 105         | 516,00                  | 5 214 180,00     | 100%                                                                                                         |
| <b>Razem:</b>                                                  | 10 105         | 516,00                  | 5 214 180,00     | 100%                                                                                                         |

Wartość kapitału podstawowego nie uległa zmianie i wynosi 5 214 180,00 zł, zaś liczba udziałów o wartości 516,00 zł wynosi 10 105,00.

## 2) zmiany stanów kapitałów innych niż podstawowy

| Rodzaj kapitału                  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |         |      |       | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |             |      |       | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------|------|-------|--------------------------------------|-------------|------|-------|--------------------------------|
|                                  |                                  | podział zysku                       | dopłaty | inne | razem | pokrycie straty                      | zwrot dopł. | inne | razem |                                |
| 1. Zapasowy                      | 1 495 241,05                     |                                     |         |      |       |                                      |             |      |       | 1 495 241,05                   |
| 2. Rezerwy z aktualizacji wyceny | 75 155,16                        |                                     |         |      |       |                                      |             |      |       | 75 155,16                      |
| 3. Rezerwy                       | 5 610 471,57                     | 92 836,53                           |         |      |       |                                      |             |      |       | 5 703 308,10                   |
| Razem pozostałe kapitały         | 7 180 867,78                     |                                     |         |      |       |                                      |             |      |       | 7 273 704,31                   |

## Podział zysku

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przed podziałem wyniku za 2024 rok. Propozycje Zarządu Spółki, dotyczące sposobu podziału wyniku za rok obrotowy są następujące:

| Proponowany podział zysku |                                  |                     |
|---------------------------|----------------------------------|---------------------|
| L.p.                      | Wyszczególnienie                 | Kwota (zł)          |
|                           | <b>Zysk netto</b>                | <b>1 175 349,96</b> |
| 1.                        | Dywidenda na rzecz właściciela   |                     |
| 2.                        | zasilenie ZFŚS                   | 175 349,96          |
| 3.                        | Zwiększenie kapitału rezerwowego | 1 000 000,00        |
|                           | <b>Razem:</b>                    | <b>1 175 349,96</b> |
|                           | <b>Niepodzielony zysk netto</b>  | <b>0,00</b>         |

## Dane o zmianie stanu rezerw

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

|                    | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | Pozostałe rezerwy | Razem        |
|--------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------|
| Stan na 31.12.2023 | 153 564,00                                       | 640 257,00                                  | 211 426,33        | 1 005 247,33 |
| Zwiększenia        | 0,00                                             | 309 935,16                                  | 244 660,59        | 554 595,75   |
| Zmniejszenia       | 7 215,00                                         | 89 540,16                                   | 211 426,33        | 308 181,49   |
| Stan na 31.12.2024 | 146 349,00                                       | 860 652,00                                  | 244 660,59        | 1 251 661,59 |
| Długoterminowe     | 146 349,00                                       | 713 284,00                                  | 0,00              | 859 633,00   |
| Krótkoterminowe    | 0,00                                             | 147 368,00                                  | 244 660,59        | 392 028,59   |

## Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na dzień 31-12-2024 r. wykazane w bilansie wynoszą **1 381 854,02 zł**.

Kwota ta wynika z ewidencji księgowej:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości **1 039 275,22 zł**, z tego:
  - należności z tytułu dostawy wody: 336 804,19 zł
  - należności z tytułu odbioru nieczystości: 197 568,81 zł
  - należności z tytułu pozostałych usług: 462 338,65 zł
  - należności z tytułu usług pogrzebowych: 42 103,50 zł
  - należności z tytułu rozliczeń z kontrahentami: 460,07 zł
- pomniejszonej o odpis aktualizujący należności wynoszący **13 936,69 zł**
- należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości **143 299,56 zł**,
- należności z tytułu pozostałych rozrachunków **206 158,25 zł**,
- należności dochodzonych na drodze sądowej w wysokości **7 057,68 zł**

## Odpisy aktualizujące należności

Na dzień bilansowy Spółka posiada odpis aktualizujący należności w kwocie **13 936,69 zł**. Dokonano odpisu należności, których spłata jest zagrożona - w wysokości 100% w przypadku należności dochodzonych na drodze sądowej.

W bilansie wykazano stan należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o kwotę odpisu aktualizującego.

## Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazano w bilansie w kwocie **371 751,36 zł**. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu.

Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) od 1 roku do 3 lat **114 240,00 zł**  
z czego:
  - **114 240,00 zł** – kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Radzynie Podlaskim w celu refinansowania i finansowania dokończenia budowy bazy transportowo - materiałowej
- b) powyżej 3 roku do 5 lat **47 600,00 zł**  
z czego:
  - **47 600,00 zł** – kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Radzynie Podlaskim w celu refinansowania i finansowania dokończenia budowy bazy transportowo - materiałowej

Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingów o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) od 1 roku do 3 lat **209 911,36 zł**  
z czego:
  - **209 911,36 zł** – umowa pożyczki z Caterpillar Financial Services Poland Sp. z o.o. na zakup koparki kołowej CAT M319

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe są regulowane przez przedsiębiorstwo zgodnie z terminami płatności.

Spółka wykazuje w bilansie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i innych zobowiązań finansowych (do 1 roku) w kwocie **390 334,82 zł**, na którą składają się:

- **58 332,10 zł** - krótkoterminowa część kredytu w Banku Spółdzielczym w Radzynie Podlaskim na refinansowanie i finansowanie dokończenia budowy bazy transportowo – materiałowej (w tym odsetki na dzień bilansowy w kwocie 1 212,10 zł)
- **332 002,72 zł** – krótkoterminowa część spłaty z tytułu umowy pożyczki leasingowej na zakup koparki CAT

**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**  
(ze wskazaniem jego rodzaju)

| Rodzaj i kwota zobowiązania                                                                     | Kwota zobowiązania na dzień 01.01.2024 | Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024          | Kwota zabezpieczenia majątkowego                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kredyt inwestycyjny w kwocie 800000,00zł na dokończenie budowy bazy transportowo - materiałowej | 276 080,00 zł                          | 218 960,00 zł<br>odsetki za 2024<br>1 212,10 zł | hipoteka umowna do kwoty 1360000,00 zł ustanowiona na nieruchomości KW Nr LU1R/00069789/1 |

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

| Wyszczególnienie                                   | Stan na:     |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów       | 44 427,71    | 48 024,94    |
| z tego, z tytułu:                                  |              |              |
| 1) prenumerata                                     |              |              |
| 2) licencje – antywirus, poczta elektroniczna      | 8 965,42     | 20 288,85    |
| 3) umowy ubezpieczeniowe dot. 2024 r.              | 25 998,00    | 19 140,01    |
| 4) masa aktywna ujęcie wody                        |              |              |
| 5) gwarancje                                       | 4 224,00     | 3 170,00     |
| 6) prognoza – gaz, energia                         | 5 240,29     | 5 426,08     |
| 7) abonamenty tel                                  |              |              |
| 8) pozostałe                                       |              |              |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów           | 2 873 746,43 | 3 069 906,95 |
| 1) długoterminowe, z tytułu:                       | 2 677 228,72 | 2 873 517,04 |
| - środków trwałych częściowo finansowanych dotacją | 2 677 228,72 | 2 873 517,04 |
| 2) krótkoterminowe, z tytułu:                      | 196 517,71   | 196 389,91   |
| - środków trwałych częściowo finansowanych dotacją | 196 517,71   | 196 389,91   |

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

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 998 690,69 zł. Są to zobowiązania z tytułu gwarancji udzielonych na wykonane usługi budowlane.

## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

| Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT): | Sprzedaż ogółem |               | w tym<br>sprzedaż na eksport |          |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|----------|
|                                         | rok 2024        | rok 2023      | rok 2024                     | rok 2023 |
| Razem przychody ze sprzedaży netto      | 23 492 462,28   | 19 752 332,97 | -                            | -        |
| z tego:                                 |                 |               | -                            | -        |
| 1) produktów i usług                    | 21 972 736,71   | 19 337 875,81 |                              |          |
| 2) towarów                              | 563 183,64      | 521 565,78    |                              |          |

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto wynika z wystąpienia w roku obrotowym

- przychodów niestanowiących przychodów w świetle ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 15 605,78 zł
- przychodów doszacowanych oraz wynikających z różnic przejściowych w kwocie 527,43 zł
- kosztów niestanowiących kosztów w świetle w/w ustawy w kwocie 1 815 556,70 zł
- kosztów wynikających z różnic przejściowych w kwocie 646 750,34 zł

## OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Nazwa                                            | stan na<br>01.01.2024 | stan na<br>31.12.2024 | zmiana            |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>1. Środki pieniężne w kasie</b>               | <b>8 200,52</b>       | <b>3 883,26</b>       | <b>-4 317,26</b>  |
| <b>2. Środki pieniężne na rachunkach, w tym:</b> | <b>974 611,76</b>     | <b>1 166 911,53</b>   | <b>192 299,77</b> |
| a) rachunki bieżące PLN, w tym:                  | 968 663,01            | 1 154 915,89          | 186 252,88        |
| PKO BP Radzyń Podlaski                           | 885 830,61            | 895 501,28            | 9 670,67          |
| BS Radzyń Podlaski                               | 48 345,94             | 60 186,11             | 11 840,17         |
| Plus Bank                                        | 10 673,13             | 14 270,82             | 3 597,69          |
| BS - masowe                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| BS płace                                         | 912,10                | 38 526,84             | 37 614,74         |
| PKO VAT                                          | 22 234,76             | 146 390,25            | 124 155,49        |
| BS VAT                                           | 666,47                | 40,59                 | -625,88           |
| b) rachunek lokat bankowych PLN                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| c) rachunek ZFŚS                                 | 5 948,75              | 11 995,64             | 6 046,89          |
| <b>3. Inne środki pieniężne, w tym:</b>          | <b>6 271,14</b>       | <b>4 026,47</b>       | <b>-2 244,67</b>  |
| a) środki w drodze                               | 6 271,14              | 4 026,47              | -2 244,67         |
| b) weksle                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| c) czeki obce                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |

Razem 989 083,42 1 174 821,26 185 737,84

## INNE INFORMACJE

**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

**Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.**

Spółka zawiera transakcje na warunkach rynkowych.

## Informacje o zatrudnieniu

| Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Za rok 2024 |         | Za rok 2023 |         |
|-------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
|                                     | osobowo     | etatowo | osobowo     | etatowo |
| Zatrudnienie razem:                 | 132,17      | 129,29  | 130         | 130,69  |

Średni stan zatrudnienia w podziale na grupy zawodowe:

Pracownicy umysłowi – 30,00 osób

Pracownicy fizyczni – 102,00 osoby

**Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):**

| Wyszczególnienie                      | W roku:    |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 2024       | 2023       |
| Wynagrodzenia brutto łącznie          | 402 491,59 | 348 292,00 |
| Z tego:                               |            |            |
| 1) wypłacone Członkom Zarządu         | 287 919,41 | 250 770,24 |
| 2) wypłacone Członkom Rady Nadzorczej | 114 572,18 | 97 521,76  |

**Informacje o transakcjach z podmiotem powiązanym**

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotem powiązanym.

**Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

Spółka nie udzielała i nie udziela pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok 2024 wynosi 22 000,00 zł plus podatek VAT (23%) zgodnie z umową nr 89/2023/ASF z dnia 18 grudnia 2023 roku.

Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z zał. Nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Radzynie Podlaskim

Radzyna Podlaska 18-02-2025 r.

*[Podpis]*

*[Podpis]*

Osoba sporządzająca informacje

mgr Mirosław Kulak

Zarząd Jednostki.

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Meleszczuk

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

*za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:*

## **PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O.**

*z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), ul. Lubelska 5*

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

**PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH  
SP. Z O.O.**

*dla Zgromadzenia Wspólników oraz Rady Nadzorczej*

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. („Spółka”) z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), ul. Lubelska 5, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2024, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz umową spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38//2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 tekst jednolity).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

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

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

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

***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

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

### **Odpowiedzialność Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

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

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

**Andrzej Piech**

Elektronicznie podpisany przez  
Andrzej Piech  
Data: 2025.04.18 14:30:29 +02'00'

**Andrzej Piech, 11610**

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

**AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19**

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 18.04.2025 r

| LP   | Nazwa wskaźnika i jego wzór                                                                                                                                                                                        | miernik  | BZ       | BO       | Poziom wskaźnika ogólnie uznawany za bezpieczny (może się różnić w zależności od przedsiębiorstwa i specyfiki branży) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | Wstępna analiza bilansu                                                                                                                                                                                            |          |          |          |                                                                                                                       |
| 1    | Złota reguła bilansowania<br>( $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dl.} + \text{zob. dl.} + \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozł. międzyokresowe dl.}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$ ) | procent  | 102,25%  | 98,46%   | 100-150                                                                                                               |
| 2    | Złota reguła bilansowania II<br>( $\frac{\text{rezerwy kr.} + \text{zob. kr.} - \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozł. międzyokresowe kr.}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$ )                    | procent  | 89,14%   | 111,85%  | 40-80                                                                                                                 |
| 3    | Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów)<br>$\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$                                                                                           | procent  | 168,84%  | 188,25%  | powyżej 100                                                                                                           |
| 4    | Wskaźnik struktury aktywów<br>$\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$                                                                                                                     | procent  | 483,79%  | 768,99%  | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| 5    | Wartość bilansowa jednostki<br>$\frac{\text{aktywa ogółem} - \text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$                                                                                                    | tyś. zł  | 12 587,9 | 12 395,0 | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| II.  | Wskaźniki rentowności                                                                                                                                                                                              |          |          |          |                                                                                                                       |
| 6    | Rentowność majątku (ROA)<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$                                                                                                                 | procent  | 0,96%    | -4,26%   | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| 7    | Rentowność przychodów<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$                                                                                                           | procent  | 0,97%    | -4,77%   | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| 8    | Rentowność kapitału własnego (ROE)<br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$                                                                                                      | procent  | 1,53%    | -6,52%   | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| 9    | Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów<br>$\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$                                                                               | procent  | 1,99%    | -5,91%   | wskaźnik wzrostowy                                                                                                    |
| III. | Wskaźniki płynności finansowej                                                                                                                                                                                     |          |          |          |                                                                                                                       |
| 10   | Wskaźnik płynności finansowej I stopnia<br>$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                                                    | krotność | 1,32     | 1,00     | 1,2 - 2,0                                                                                                             |
| 11   | Wskaźnik płynności finansowej II stopnia<br>$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                                     | krotność | 0,98     | 0,63     | 1,0                                                                                                                   |
| 12   | Wskaźnik płynności finansowej III stopnia<br>$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                                                                                       | krotność | 0,38     | 0,12     | 0,1-0,2                                                                                                               |
| IV.  | Wskaźniki rotacji (obrotowość)                                                                                                                                                                                     |          |          |          |                                                                                                                       |
| 13   | Szybkość obrotu zapasów (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$                                              | w dniach | 16       | x        | wskaźnik stabilny lub malejący                                                                                        |
| 14   | Spływ należności (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$                          | w dniach | 16       | x        | wskaźnik stabilny lub malejący                                                                                        |
| 15   | Spłata zobowiązań (w dniach)<br>$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$                         | w dniach | 18       | x        | wskaźnik stabilny                                                                                                     |