

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7420000915	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000192305	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE		Powiat KĘTRZYŃSKI	
Gmina KĘTRZYN		Miejscowość KĘTRZYN	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat KĘTRZYŃSKI		Gmina KĘTRZYN	
Ulica POZNAŃSKA		Nr domu 6	Nr lokalu
Miejscowość KĘTRZYN	Kod pocztowy 11-400	Poczta KĘTRZYN	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3700Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW 4221Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH 4322Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH 4674Z SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW METALOWYCH ORAZ SPRZĘTU I DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA HYDRAULICZNEGO I GRZEJNEGO 4690Z SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA 4799Z POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA POZA SIECIĄ SKLEPOWĄ, STRAGANAMI I TARGOWISKAMI 2015Z PRODUKCJA NAWOZÓW I ZWIĄZKÓW AZOTOWYCH 4299Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE 5510Z HOTELE I PODOBNE OBIEKTY ZAKWATEROWANIA 5520Z OBIEKTY NOCLEGOWE TURYSTYCZNE I MIEJSCA KRÓTKOTRWAŁEGO ZAKWATEROWANIA 5530Z POLA KEMPINGOWE (WŁĄCZAJĄC POLA DLA POJAZDÓW KEMPINGOWYCH) I POLA NAMIOTOWE 6820Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI 6832Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE 5590Z POZOSTAŁE ZAKWATEROWANIE 7111Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ARCHITEKTURY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego dokonywane są zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Wycena aktywów i pasywów, co do których ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru dokonywane są wg zasad określonych poniżej:

1. Wycena środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych.

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej środków trwałych. Zakupy do wartości 2.000,- zł zaliczane są do materiałów.

1.2. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00zł. amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji - miesięcznie, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania zgodnie z przepisami o rachunkowości ze stawkami amortyzacyjnymi wynikającymi z okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych

1.3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji-miesięcznie, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania zgodnie z przepisami o rachunkowości ze stawkami amortyzacyjnymi wynikającymi z okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych

1.4. Środki trwałe postawione w stan likwidacji są wyłączone z ewidencji księgowej i ujęte w ewidencji pozabilansowej w dacie wycofania z używania do czasu likwidacji.

2. Wycena rzeczowych aktywów trwałych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wycena środków trwałych w budowie

W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

4.1. Materiały przyjmowane są na magazyn według cen zakupu lub nabycia

4.2. Zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową, rozchodowywane są natomiast według zasady „ pierwsze – przyszło, pierwsze – wyszło”.

5. Wycena inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych

5.1. Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się według ceny nabycia

1 pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5.2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

5.3. Kryterium podziału inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe stanowi rok liczony od dnia bilansowego. Inwestycje przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy są inwestycjami krótkoterminowymi, natomiast powyżej – długoterminowymi.

6. Wycena należności i udzielonych pożyczek

W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

7. Wycena zobowiązań

W kwocie wymaganej zapłaty.

8. Wycena rezerw

W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe ze względu na podobną ich wysokość w kolejnych latach.

9. Wycena kapitałów

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

10. Zasady rozliczania kosztów.

Koszty gromadzone są wstępnie wg typów działalności - zespół 5, ze wskazaniem konta rodzajowego zespołu 4 i konto 490 „Rozliczenie kosztów”. Na dzień zamknięcia ksiąg w każdym miesiącu koszty zgromadzone na kontach zespołu 5 podlegają przeniesieniu na konta kosztów odpowiednio zespołu 5,6,7.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na roczne sprawozdanie finansowe Spółki składają się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- 2) Bilans
- 3) Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 6) Informacja dodatkowa, o której mowa w art. 48 ust 2 ustawy o rachunkowości, obejmująca dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w złotych i groszach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	18 535 168,84	19 483 222,73	A	Kapitał (fundusz) własny	9 853 930,70	11 378 646,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 575,02	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 483 800,00	7 483 800,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 116 452,59	3 729 066,03
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 575,02				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 200 032,26	19 476 647,71				
1	Środki trwałe	17 730 290,68	19 156 367,97				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 440,78	23 440,78				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 219 100,23	16 381 254,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 778 393,53	1 778 393,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 228 656,37	2 481 173,11		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	145 273,64	146 542,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	113 819,66	123 957,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	469 741,58	320 279,74				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 366 061,48	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-158 653,94	-1 612 613,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 816 904,88	8 901 843,69
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	1 763 876,74	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 763 876,74	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 522 665,44	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	241 211,30	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	335 136,58	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	335 136,58	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 135 666,74	797 267,08	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	196 999,26	209 695,34	e)	inne		
1	Materiały	196 999,26	209 695,34	III	Zobowiązania krótkoterminowe	850 031,15	1 110 619,99
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	912 262,15	560 239,89		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	830 083,96	1 079 367,50
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	119 003,59	398 832,20
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	464 365,14	410 209,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	464 365,14	410 209,83
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	912 262,15	560 239,89	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 653,00	203 673,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	756 381,15	428 412,41	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	714,22
	– do 12 miesięcy	756 381,15	428 412,41	i)	inne	41 062,23	65 937,78
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	19 947,19	31 252,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 001,00	79 103,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 202 996,99	7 791 223,70
c)	inne	53 880,00	52 724,18	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	7 202 996,99	7 791 223,70
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 237,33	12 756,85		– długoterminowe	6 614 770,28	7 200 423,45
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 237,33	12 756,85		– krótkoterminowe	588 226,71	590 800,25
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	9 237,33	12 756,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 237,33	12 756,85				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 168,00	14 575,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	19 670 835,58	20 280 489,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 670 835,58	20 280 489,81

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 248 140,84	10 139 971,52
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 003 134,78	9 792 241,14
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 593,00	621,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	242 413,06	347 109,38
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	12 950 792,06	12 216 007,10
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 686 292,84	1 763 819,74
II	Zużycie materiałów i energii	2 932 076,39	2 917 546,54
	– w tym:		
III	Usługi obce	697 814,18	564 452,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 329 548,92	1 288 534,97
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 091 520,35	4 573 400,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 145 604,18	1 045 464,49
	– emerytalne	442 927,43	422 081,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	67 935,20	62 788,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-702 651,22	-2 076 035,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	679 613,21	624 944,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	588 226,71	590 800,25
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	816,01	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	90 570,49	34 144,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 247,28	155 978,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 539,22	0,00
III	Inne koszty operacyjne	109 708,06	155 978,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-134 285,29	-1 607 069,99
G	Przychody finansowe	5 068,09	5 347,76
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:	5 068,09	5 347,76
	– 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	44 139,14	10 891,21
I	Odsetki, w tym:	44 139,14	10 891,21
	– 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 (F + G – H)	-173 356,34	-1 612 613,44
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-14 702,40	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-158 653,94	-1 612 613,44
	– w tym:		

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

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00										
Pozostałe*)	0,00										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	727 759,36										
amortyzacja środków trwałych	588 226,71			16	1	48					
darowizny	50 500,00			16	1	14					
rezerwy na świadczenia pracownicze	77 381,07			16	1	27					
Pozostałe*)	11 651,58										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 539,22										
Pozostałe*)	1 539,22										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)	0,00									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)	0,00									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-37 023,29									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 378 646,12	12 991 259,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-1 366 061,48	0,00
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 012 584,64	12 991 259,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 483 800,00	7 483 800,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 483 800,00	7 483 800,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 729 066,03	4 284 968,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 612 613,44	-555 902,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podziału zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 612 613,44	555 902,79
	- pokrycia straty	1 612 613,44	555 902,79
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 116 452,59	3 729 066,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 778 393,53	1 778 393,53
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 778 393,53	1 778 393,53

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 612 613,44	-555 902,79
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-555 902,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-555 902,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-555 902,79
	- przekazania na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału zapasowego	0,00	-555 902,79
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 612 613,44	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 366 061,48	0,00
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 978 674,92	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 612 613,44	0,00
	- zmniejszenie kapitału zapasowego	1 612 613,44	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 366 061,48	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 366 061,48	0,00
6.	Wynik netto	-158 653,94	-1 612 613,44
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	158 653,94	-1 612 613,44
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 853 930,70	11 378 646,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 853 930,70	11 378 646,12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-158 653,94	-1 612 613,44
II.	Korekty razem	1 217 341,12	1 218 849,17
1.	Amortyzacja	1 686 292,84	1 763 819,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44 139,14	10 891,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 763 876,74	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	12 696,08	-4 128,31
7.	Zmiana stanu należności	-352 022,26	132 841,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 239,77	-93 153,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-590 819,71	-591 421,25
10.	Inne korekty	-1 366 061,48	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 058 687,18	-393 764,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	738 238,95	454 732,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	738 238,95	454 732,85
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-738 238,95	-454 732,85
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	398 832,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	398 832,20
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	323 967,75	32 381,94
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		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	279 828,61	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	21 490,73
8.	Odsetki	44 139,14	10 891,21
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-323 967,75	366 450,26
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 519,52	-482 046,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 519,52	-482 046,86
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 756,85	494 803,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 237,33	12 756,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 672,19	1 025,49

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2024

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2024 r. DO 31.12.2024 r.

- I. Wyjaśnienia do bilansu.
1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
- a/ wartości niematerialne i prawne w zł.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemiesz. przyjęcie z inwestycji	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Wartości niematerialne i prawne w tym:	181 552,34	0	0	0	0	181 552,34
1. Programy komputerowe	181 552,34	0	0	0	0	181 552,34

Umorzenie i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w zł.

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za 2024r.	Zwiększenia	zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto	
			Sprzedaż	Likwidacja		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Umorzenie w tym: 174 977,32	6 575,02	0	0	0	181 552,34	6 575,02	0,00
1. 174 977,32	6 575,02	0	0	0	181 552,34	6 575,02	0,00

b/ Środki trwałe

	Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	zwiększenia inne	Przemiesz. przyjęcie z inwestycji	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Prawo wieczystego użytkowania Gruntów w tym:	93 585,02	0	0	0		93 585,02
0	Gruntły własne	10 845,00	0	0	0		10 845,00
1	Budynki	19 198 398,18	0	0	0		19 198 398,18
2	Budowle	25 864 756,34	0	0	0	97 224,90	25 961 981,24
3	Kotły i masz. energetyczne	140 026,58	0	0	0		140 026,58
4	Maszyny i urządzenia	1 928 158,50	0	0	0	7 000,00	1 935 158,50
5	Maszyny i urz. pozostałe	1 776 837,61	0	0	0	8 780,49	1 785 618,10
6	Urządzenia techniczne	6 112 985,35	0	0	0	56 197,67	6 169 183,02
7	Środki transportowe	2 953 007,50	0	0	0	78 122,43	3 031 129,93
8	Narzędzia i przyrządy	941 834,75	0	0	0	6 315,04	948 149,79
Razem		59 009 589,83		0	0	253 640,53	59 263 230,36
9	Inwestycje rozpoczęte	320 279,74	403 102,37	0	0	253 640,53	469 741,58

Umorzenie/amortyzacja środków trwałych w zł.

Nr grupy	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wart. netto śr. Trwałych	
						Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
0	70 144,24	0	0	0	70 144,24	23 440,78	23 440,78
1	8 757 860,76	675 246,03	0	0	9 433 106,79	10 440 537,42	9 765 291,39
2	19 924 039,43	584 132,97	0	0	20 508 172,40	5 940 716,91	5 453 808,84
3	135 259,66	779,03	0	0	136 038,69	4 766,92	3 987,89
4	1 785 533,79	52 642,24	0	0	1 838 176,03	142 624,71	96 982,47
5	1 769 577,55	4 906,31	0	0	1 774 483,86	7 260,06	11 134,24
6	3 786 463,93	266 167,32	0	0	4 052 631,25	2 326 521,42	2 116 551,77
7	2 806 465,07	79391,22	0	0	2 885 856,29	146 542,43	145 273,64
8	817 877,43	16 452,70	0	0	834 330,13	123 957,32	113 819,66
Razem	39 853 221,86	1 679 717,82	0	0	41 532 939,68	19 156 367,97	17 730 290,68
9			0	0			
Ogółem	39 853 221,86	1 679 717,82	0	0	41 532 939,68	19 156 367,97	17 730 290,68

2. Wartości gruntów w wieczystym użytkowaniu

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia m ² ogółem w tym:	33 613,00	-		33 613,00
1. Aport w roku 1995 a/ Stacja Karolewo i studnie w Czernikach, b/ Budynek biurowy i garaż ul. Poznańska 6	18 765,00 581,00	-		18 765,00 581,00
2. Aport w roku 1998 – działki pod hydrofornie, wieżę ciśnień ul. Jagiełły, działki nr 1 i 6 ul. Poznańska 1	14 267,00			14 267,00
Wartość gruntu ogółem w zł. w tym:	552 500,00	-	-	552 500,00
ad 1a)	94 300,00	-	-	94 300,00
ad 1b)	46 800,00	-	-	46 800,00
ad 2)	411 400,00	-	-	411 400,00

3. Wartość gruntów własnych

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Powierzchnia m ² ogółem:				
1. Aport w roku 2006 –działka w Czernikach pod studnią głębinową nr 5	480,00	0	0	480,00
2 Akt notarialny działka 38/24, 38/52 m2	139,00	0	0	139,00
Wartość gruntów zł.	10 845,00	0	0	10 845,00

4. Wykaz nie amortyzowanych przez jednostkę obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy i innych umów

L.p.	Rodzaj umowy	j.m.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Grunty we władaniu					
	1. Laguny ociekowe ul. Bydgoska a/ Powierzchnia gruntów	m2	29 715	0	0	29 715
II.	Umowy dzierżawy					
	1. SUW Jeżewo a/ Powierzchnia gruntów	m2	116 824	0	0	116 824
	2. Oczyszczalnia Ścieków Trzy Lipy a/ powierzchnia gruntów b/ wartość majątku ogółem	m2	73 840	0	0	73 840
	w tym:	zł.	14 634 977,60	0	0	14 634 977,60
	- zakrzewienia	zł.	29 444,38	0	0	29 444,38
	- budynki	zł.	4 577 864,79	0	0	4 577 864,79
	- budowle	zł.	9 884 188,93	0	0	9 884 188,93
	- urządzenia	zł.	143 479,50	0	0	143 479,50

5. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego(zakładowego)

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 7 483 800,00 zł i składa się z 12 473 szt. równych, niepodzielnych udziałów w wartości nominalnej 600 zł każdy.

7. Wielkość i rodzaj kapitałów własnych

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Struktura w %	Stan na koniec roku obrotowego	Struktura w %	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Kapitał ogółem w tym:	11 378 646,12	100,00	9 853 930,70	100,00	-1 524 715,42
1.	Kapitał podstawowy	7 483 800,00		7 483 800,00		0
2.	Kapitał zapasowy	3 729 066,03		2 116 452,59		-1 612 613,44
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	1 778 393,53		1 778 393,53		0
4.	Strata z lat ubiegłych	0,00		-1 366 061,48		-1 366 061,48
5.	Wynik finansowy netto	-1 612 613,44		-158 653,94		1 453 959,50

Zwiększenia i wykorzystanie kapitału zapasowego, zakładowego, kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

L.p	Treść	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zakładowy	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Stan na początek roku obrotowego	3 729 066,03	1 778 393,53	7 483 800,00	12 991 259,56
2.	Zwiększenia: w tym	0	0	0	0
a/	- z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0	0
b/	- aport zwiększ. udziałów	0	0	0	0
c/	- zysk	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia: w tym	-1 612 613,44	0	0	-1 612 613,44
a/	- z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0	0
b/	- strata bilansowa	-1 612 613,44	0	0	-1 612 613,44
4.	Stan na koniec roku obrotowego	2 116 452,59	1 778 393,53	7 483 800,00	11 378 646,12

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2024.

Strata bilansowa netto:-158 653,94 zł. Strata z lat ubiegłych-1 366 061,48 zł powstała w związku z ujęciem rezerw na świadczenia pracownicze. Zarząd proponuje pokrycie strat z Kapitału Zapasowego.

9. Dane o stanie rezerw - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Krótkoterminowa	-	294 602,05	53 390,75	241 211,30
Długoterminowa	-	1 834 872,59	312 207,15	1 522 665,44
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	2 129 474,64	365 597,90	1 763 876,74

10. Należności krótkoterminowe

L.p	Grupa należności	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiana stanu
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	428 412,41	756 381,15	327 968,74
	a/ należności za dostarczoną wodę i odbiór ścieków	385 005,38	627 227,56	242 222,18
	b/ należności z odbiorcami usług	44 596,23	119 082,58	74 486,35
	c/ należności Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przystań	2 356,44	12 661,64	1 0305,2
	d/ odpis aktualizacyjny na należności zagrożone	-3 545,64	-2 590,63	955,01
				0
2.	Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń oraz innych świadczeń w tym:	79 103,30	102 001,00	22 897,70
	a/ podatek od osób prawnych	29 112,00	29 112,00	0
	b/ VAT naliczony w m-cu bieżącym	0	0	0
	c/ rozliczenie VAT	0	0	0
	d/VAT należny	49 991,30	72 889,00	22 897,7
	e/podatek od nieruchomości Urząd Gminy w Węgorzewie	0	0	0
	f/ podatek od środków transportowych	0	0	0
3.	Należności inne w tym:	52 724,18	53 880,00	1 155,82
	1/ pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	30 227,00	15 865,00	-14 362,00
	2/ należność wynikająca z korekty faktury MDR Technologie (egzekucja komornicza)	21 525,00	21 525,00	0
				0
	3/błędnie wypłacone wynagrodzenie (egzekucja komornicza)	796,18	0	-796,18
	4/za zajęcie pasa drogowego	176,00	0	-176,00
	5/”E-usługi publiczne dla mieszkańców miasta Kętrzyna” realizacja projektu		15 000,00	15 000,00
	6/Zabezpieczenie należytego wykonania umowy MWiK/1/2024		200,00	200,00
	7/ Zabezpieczenie należytego wykonania umowy MWiK/2/2024		600,00	600,00
	8/ Zabezpieczenie należytego wykonania umowy MWiK/3/2024		500,00	500,00
	9/ E-usługi publiczne dla mieszkańców miasta Kętrzyna” realizacja projektu		190,00	190,00
	Razem	560 239,89	912 262,15	352 022,26

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024 Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
Spółka z o.o. z siedzibą w Kętrzynie

Odpis aktualizacyjny - BO 3 545,64 zł, zmniejszenia 2 494,23 zł, w tym rozwiązany 816,01 zł, umorzony 1 678,22 zł, utworzony w roku 2024 1 539,22 zł, BZ 2 590,63 zł.

Do poz.1.

- Należności z tytułu dostarczonej wody i odbioru ścieków - saldo na dzień 31.12 2024 r. wynosi 627 227,56 zł do dnia 06.03.2025 r. nieopłacone w kwocie 7 502,88 zł, co stanowi 1,19%, w tym w sądzie 2 448,30 zł.
- Należności z odbiorcami usług - saldo na dzień 31.12.2024 r. wynosi 119 082,58 zł do dnia 06.03.2025 r. nieopłacone w kwocie 6 125,44 zł, co stanowi 5,14%, w tym w sądzie 6,54 zł.
- Należności Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przystań – saldo na 31.12.2024r. wynosi 12 661,64 zł nieopłacone w kwocie 8 828,97 zł.
- Zadłużenie w sądzie na kwotę zł utworzono odpis aktualizacyjny zgodnie z art. 46 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości. W bilansie pozycja nie występuje, ponieważ te wartości wykazuje się wartością netto.

Do poz. 2b.- Informacja o rozliczeniu podatku VAT - należny za rok 2024 r. 1 264 467,00
- naliczony „ „ 854 165,00
- zapłata do Urzędu Skarbowego „ „ 410 302,00

11. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0					0	0
1.Wobec pozost. jednostek								
III. Zobowiązania	1 110 619,99	850 031,15					1 110 619,99	850 031,15
krótkoterminowe (2+3)	0	0					0	0
1.Wobec jednostek	0	0					0	0
powiązanych								
a/ z tytułu dostaw i usług								
b/ inne								
2.Wobec pozostałych	1 079 367,50	830 083,96					1 079 367,50	830 083,96
jednostek (a-i)								
a/ kredyty i pożyczki	398 832,20	119 003,59					398 832,20	119 003,59
b/ z tytułu emisji dłużnych							0	0
papierów wartościowych							0	0
c/ inne zobow. Finansowe								
d /z tyt.dostaw i usług	410 209,83	464 365,14					410 209,83	464 365,14
e/ zaliczki otrzym. na								
dostawy	0	0					0	0
f/ zobowiązania wekslowe	0	0					0	0
g/ z tyt. podatk.,ceł, ubezp.	203 673,47	205 653,00					203 673,47	205 653,00
i innych świadc								
w tym:								
- pod. od osób prawn.	0	0					0	0
- pod. od osób fizyczn.	28 712,00	44 088,00					28 712,00	44 088,00
- VAT należny	0	0					0	0
- rozlicz. VAT	16 933,00	44 434,00					16 933,00	44 434,00
- ZUS	158 028,47	117 131,00					158 028,47	117 131,00
h/ z tyt. wynagr.	714,22	0					714,22	0
i/ inne	65 937,78	41 062,23					65 937,78	41 062,23
w tym:								
- opłaty za usługi wodne-								
-woda	20 199,25	19 823,75					20 199,25	19 823,75
- „ „ -ścieki	17 894,75	15 518,75					17 894,75	15 518,75
- „ „ -powietrz.	0	0					0	0
- P FRON	0	0					0	0
- inne	27 843,78	5 719,73					27 843,78	5 719,73
- zakupy inwestycyjne	0	0					0	0
3.Fundusze specjalne	31 252,49	19 947,19					31 252,49	19 947,19

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w zł

L.p	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Ubezpieczenie majątku dotyczące m-cy I-III.	8 180,00	8 529,00	349,00
2.	Ubezpieczenie ciągnika JOHN DEERE	283,00	393,00	110,00
3.	Ubezpieczenie Koparki CAT 313	1 054,00	1 054,00	0
4.	Ubezpieczenie wywrotki VOLVO	1 405,00	3 118,00	1 713,00
5.	Ubezpieczenie Ośrodka Wypoczynkowego Kętrzyńska Przystań	0	0	0
6.	Ubezpieczenie OC Prezesa Zarządu	1 706,00	2 084,00	378,00
7.	Ubezpieczenie samochodu Volkswagen Transporter	1 947,00	1 905,00	-42,00
8.	Ubezpieczenie beczka	0	85,00	85,00
		14 575,00	17 168,00	2 593,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiany
1	2	3	4	5
1.	Ogółem	7 791 223,70	7 202 996,99	-588 226,71
1.	Dotacje na inwestycje z Urzędu Miasta w tym:			
	a/ Stacja Uzdatniania Wody Karolewo	8 763,47	6 128,15	-2 635,32
	b/ sieć sanitarna ulic Ogrodowa - Graniczna	4 841,45	0	-4 841,45
	c/ sieć wodociągowa ulic Ogrodowa - Graniczna	0	0	0
	d/ kontynuacja inwestycji sieć kanalizacyjnej w ulicach Ogrodowa - Graniczna	0	0	0
	e/ przyłącze kanalizacyjne ul. Orzeszkowa	9 127,76	6 831,09	-2 296,67
	f/ budynek filtrów SUW Jeżewo	12 121,41	8 191,53	-3 929,88
	g/ komora reakcji SUW Jeżewo			
2.	Dotacje na inwestycje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego - SUW Jeżewo w tym:	1 352 444,80	1 231 225,72	-121 219,08
	a/ węzeł filtracji, zbiornik popłuczyn, samochód specjalistyczny	410 383,10	394 545,82	-15 837,28
	b/ odstojnik popłuczyn	59 961,06	25 624,14	-34 336,92
	c/ samochód specjalistyczny Volvo- Stokota			
3.	Dotacje na inwestycje z POIiŚ (Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 i Urzędu Miasta na oczyszczalnię ścieków Trzy Lipy w tym:	12 739,92	11 279,41	-1 460,51
	a/ sieć kanalizacji ul. Miejska -Kołobrzeska	0	0	0
	b/ komputer. system operat. sterowania pracą oczyszczalni	0	0	0
	c/ samochód asenizacyjny Volvo	684 182,49	659 257,32	-24 925,17
	d/ budynek kratowni	666 140,88	643 104,33	-23 036,55
	e/ budynek stacji odwadniania osadu	2 410 035,66	2 193 673,52	-216 362,14
	f/ zbiornik nadziemny	839 448,57	764 086,51	-75 362,06
	g/ zbiornik wielofunkcyjny (aeratory)	114 574,86	104 288,91	-10 285,95
	h/ zagospodarowanie terenu (drogi ,zieleń, oświetlenie)	16 038,96	14 599,07	-1 439,89
	i/ ogrodzenie	1 049 089,46	1 012 809,71	-36 279,75
	j/ plac składowy z zadaszaniem	37 753,88	29 512,31	-8 241,57
	k/ instalacja fotowoltaiczna	103 575,97	97 839,45	-5 736,52
	l/darowizna akt notarialny A7293/2019 sieć wod-kan wraz z urządzeniami ul. Bałtycka			

0

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

Polska Kasa Opieki S.A. kredyt odnawialny w rachunku bieżącym 1 600 000,00 zł od 2 maja 2024 r. do 30 kwietnia 2025 r. jest zabezpieczony:

- a) zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym asenizacyjnym- na kwotę 233 000,00 zł
- b) zastaw rejestrowy na samochodzie ciśnieniowo-próżniowym - na kwotę 302 000,00 zł
- c) zastaw rejestrowy na pojeździe wolnobieżnym (koparka)- na kwotę 45 000,00 zł
- d) hipoteka budynku biurowo-administracyjnego oraz z garażem położonych w Kętrzynie, przy

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024 Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
Spółka z o.o. z siedzibą w Kętrzynie

ul. Poznańskiej 6, hipoteka budynku Stacji Uzdatniania Wody położonej w miejscowości Karolewie, gmina Kętrzyn
o wartości do 2 700 000,00 zł.
14. Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

L.p.	Zobowiązania warunkowe		
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Gwarancji i poręczeń	-	-
2.	Kaucji i wadium	-	-
3.	Indosu weksla w tym:	szt. 0	szt. 0
	a/ Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Olsztyn - dotacja z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 na inwestycję oczyszczalnia ścieków	-	-

Zobowiązania warunkowe ujęte są w ewidencji pozabilansowej

II. 1.Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży netto

L.p	Przychody ze sprzedaży	za rok 2023			za rok 2024		
		m³	kwota	%	m³	kwota	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	Dział gospodarki wodnej i ściekowej						
1.	Dostawa wody						
1.1	Sprzedaż podstawowa	1 117 776	3 632 885,38		1 124 513	4 179 349,74	
1.2	Sprzedaż dodatkowa		160 471,78			176 082,24	
	w tym: - różne		14 336,43			13 287,52	
	- dzierżawy		146 135,35			162 794,72	
2.	Odbiór ścieków						
2.1	Sprzedaż podstawowa	993 708	3 987 825,65		998 141	4 568 942,50	
2.2	Sprzedaż dodatkowa		98 749,06			133 794,26	
	w tym:- zwiększonym ładunkiem						
	-usługi laboratoryjne						
	Razem	2 111 484	7 879 931,87	77,72	2 122 654	9 058 168,74	73,97
II.	Dział usług						
1.	Czyszczenie sieci		48 030,00			50 714,00	
2.	Dostawa wody beczkowozami		797,88			1 031,75	
3.	Opróżnianie szamb		28 075,00			18 400,00	
4.	Wynajem transportu, sprężarki, zagęszczarki		60 507,75			78 833,00	
5.	Wykon. przyłączy		98 598,15			0	
6.	Usługi z wykonawstwa		203 455,20			921 793,13	
7.	Konserwacja sieci deszczowej		476 681,33			529 423,33	
8.	Odbiór ścieków ze zbiorników bezodpływowych		223 522,88			315 190,51	
9.	Sprzedaż nawozu organicznego ATSAN		700,00			688,00	
10.	Kamerowanie kanalizacji sanitarnej		1 040,00			1 060,00	
11.	Odbiór osadu z Oczyszczalni						
	Dopłaty do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków		0			259 215,11	
	Razem	6 624	1 141 408,19	11,26	9 054	2 176 348,83	17,77
III.	Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przysiań		770 901,08			768 617,21	
	Razem	0	770 901,08	7,60		768 617,21	6,28
IV.	Pozostała sprzedaż						
1.	Woda na potrzeby własne		29 551,44			34 467,27	
2.	Obroty wewnętrzne (wytworzenie inwestycji siłami własnymi)		317 557,94			207 945,79	
	Razem	2 111 484	347 109,38	3,42	2 122 654	242 413,06	1,98
	Ogółem	2 111 484	10 139 350,52	100	2 122 654	12 245 547,84	100

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024 Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
Spółka z o.o. z siedzibą w Kętrzynie

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.
Nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.
Nie dotyczy.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.
W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym
od wyniku finansowego brutto.

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	2.	3.
	Zysk/strata brutto- bilansowy	-173 356,34
	Przychody wyłączone z opodatkowania	-592 965,53
	Przychody podlegające opodatkowaniu-dotacja	0,00
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	729 298,58
	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	0,00
	Dochód	-37 023,29
	Dochód wolny od podatku-dotacja	0,00
	Darowizny uznane podatkowo	0,00
	Strata podatkowa	-37 023,29
	Podatek dochodowy	0,00
	Zysk/strata netto bilansowa	-158 653,94

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby siłami własnymi.

L.p	Treść	Poniesione w roku ubiegłym	Poniesione w roku obrotowym
1.	2.	3.	4.
1.	Budynki		
2.	Budowle inżyn. lądowej i wodnej	317 557,94	207 945,79
3.	Montaż urządzeń		
	Razem	317 557,94	207 945,79

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe w tym
poniesione na ochronę środowiska

L.p	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w budowie	403 102,37	3 282 327,00
	- w tym:		
	1. dotyczące ochrony środowiska	292 729,25	1 350 000,00
	2. pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego		

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.
W roku 2024 Spółka nie poniosła żadnych nadzwyczajnych, ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
W roku 2024 nie wystąpił podatek dochodowy na w/w operacjach.

III. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach	
		rok 2023	rok 2024
1.	2.	3.	4.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	22	22
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	32	32
3.	Uczniowie	0	0
	Zatrudnienie razem	54	54

2. Informacja o wynagrodzeniach obciążających koszty rodzajowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2024	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wynagrodzenia osobowe, jubileuszowe i inne w tym:	4 232 868,72	4 604 208,04	371 339,32
2.	Wynagrodzenie – ryczałty samochodowe	16 746,67	21 395,68	4 649,01
3.	Bezosobowy fundusz płac w tym: - Rada Nadzorcza	323 785,00	465 916,63	142 131,63
	- Zarząd	158 560,00	158 771,45	211,45
	- inne	137 223,30	178 293,18	41 069,88
		28 001,70	128 852,00	100 850,30
	Razem	4 573 400,39	5 091 520,35	518 119,96

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1. Wynik finansowy netto w kwocie -158 653,94 zł podlega korekcie o:
 - 1.1 koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się:
 - amortyzację 1 686 292,84 zł
 - 1.2. elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej, do których zalicza się:
 - a) odsetki od kredytów i pozwu 44 139,14 zł
 - 1.3. przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu:
 - a) zmiana stanu rezerw 1 763 876,74
 - b) zmiana stanu zapasów 12 696,08 zł
 - c) zmiana stanu należności -352 022,26 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) należności krótkoterminowe	560 239,89	912 262,15
RAZEM	560 239,89	912 262,15

c) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ	Zmiana
1) zobowiązania krótkoterminowe	1 110 619,99	850 031,15	260 588,84
2) korekta zobowiązań o; • Zmiana stanu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu	398 832,20	119 003,59	- 279 828,61
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych do przepływów	711 787,79	731 027,56	19 239,77

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) zmiana stanu zapasów	209 695,34	196 999,26
2) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 776 648,70	7 185 828,99

Ogółem wynik finansowy został skorygowany o kwotę 1 217 341,12 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą 1 058 687,18 zł

2. W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych na kwotę -738 238,95 zł
 - a) wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych 0 zł
 - b) wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 738 238,95 zł

Ogółem przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej - 738 238,95 zł

3. Na przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej miały wpływ:

- | | |
|--|----------------|
| 3.1 wpływy | 0,00 zł |
| a) zwiększenie kapitału | 0,00 zł |
| 3.2 wydatki | 323 967,75 zł |
| a) spłaty kredytów | 279 828,61 zł |
| b) spłaty innych zobowiązań finansowych | 0,00 zł |
| c) odsetki | 44 139,14 zł |
| Ogółem przepływy pieniężne z działalności finansowej | -323 967,75 zł |
4. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354 z późn. zm.) 565,14 zł
5. **Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**
W roku poprzednim i bieżącym nie udzielono pożyczek ze środków obrotowych Zarządowi Spółki i członkom Rady Nadzorczej.
6. **Informacja o zawartej umowie na badanie sprawozdania finansowego za rok 2024.**
Sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przeprowadzonemu przez: Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo ul. Dobra 20/12 05-800 Pruszków. Wynagrodzenie za badanie obowiązkowe wynosi 15 000,00 zł netto.
- V. **Objaśnienia niektórych zdarzeń szczególnych.**
Nie dotyczy.
- VI. **Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.**
Nie dotyczy.
- VII. **Informacja o połączeniu Spółek.**
W roku obrotowym 2024 nie wystąpiło połączenie Spółek.
- VIII. **Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności spółki.**

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
Spółka na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie korzystała ze wsparcia finansowego w ramach tarcz antykrzysowych.
W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w ocenie Zarządu Spółki konflikt ten może mieć wpływ na działalność Spółki. Należy tu wskazać czynniki makroekonomiczne takie jak niestabilność na rynku paliw i energii, wzrost cen materiałów co niesie za sobą wzrost kosztów inwestycji i usług, oraz czynniki mikroekonomiczne jak sytuacja finansowa odbiorców i trudności z regulowaniem należności. W związku z trudną i niestabilną sytuacją przyszłych skutków nie można przewidzieć. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach 2025r.
- IX. **Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy innych niż wymienione powyżej.**

Nie wystąpiły.
- X. **Informacje nie omówione w niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. nie występują w Spółce.**

Kętrzyn, dnia 28.03.2025 r.