



## **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU USŁUG KOMUNALNYCH W DALESZYCACH SP. Z O.O. ZA 2024 ROK**

Zakład Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o. realizuje zadania statutowe związane ze zbiorowym zaopatrzeniem mieszkańców gminy w wodę oraz odbiorem i oczyszczaniem ścieków komunalnych.

Prowadzi też bieżące naprawy oraz zimowe utrzymanie dróg gminnych.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.815 tys. zł. i w całości należy do Miasta i Gminy Daleszyce.

Zarząd jest jednoosobowy, a rada nadzorcza liczy trzy osoby. Na koniec 2024 roku w Zakładzie zatrudnionych było 30 osób.

1. W okresie sprawozdawczym Zakład wydał 255 decyzji w zakresie warunków technicznych dla przyłączenia kolejnych nieruchomości do sieci wod-kan, w tym 252 w zakresie przyłączy wodociągowych i 187 dla przyłączy kanalizacji sanitarnej.

2. Zawarto 704 umowy z mieszkańcami na odbiór i utylizację ścieków ze zbiorników bezodpływowych oraz osadu z przydomowych oczyszczalni ścieków.

Przybyło kolejnych 168 usługobiorców, z którymi podpisano stosowne umowy na dostawę wody i odbiór ścieków.

Tym samym na koniec 2024 roku Zakład miał zawartych łącznie 5.831 umów z mieszkańcami, w tym 3.435 na dostawę wody i odbiór ścieków oraz 2.396 na dostawę wody.

3. Zainstalowanych zostało 291 wodomierzy obsługiwanych w systemie zdalnego odczytu.

4. Spółka dysponuje siedmioma ujęciami wody tj: „Mójcza”, „Smyków”, „Niwy”, „Marzysz”, „Niestachów”, „Słopiec”, „Suków”.

Pięć ujęć pracuje niezawodnie i bez zakłóceń, natomiast ujęcie „Słopiec” wymaga gruntownej modernizacji. Ujęcie „Marzysz” należy zmodernizować w najbliższych dwóch latach, aby utrzymać go w pełnej sprawności.

Dodatkowo ZUK w Daleszycach Sp. z o.o. kupuje wodę z Gminy Pierzchnica i Raków i dystrybuuje do mieszkańców kilku miejscowości.

Na ujęciu wody „Suków” w 2024 roku zamontowany został system automatycznego sterowania poborem wody i napełniania zbiornika retencyjnego. System ten pozwala na bieżący monitoring przepływu wody, w tym identyfikowanie ewentualnych wycieków. Zainstalowano również automatyczny system poboru i napełniania wody Widelki-Cisów ze zdalnym systemem monitorującym.

W 2024 roku usuniętych zostało 19 awarii ( wycieków wody), z czego 3 duże na sieci wodociągowej-dwukrotnie na sieci „Niwy” i jedną na sieci „Marzysz”.

5. Zakład odbiera od mieszkańców gminy ścieki komunalne, które sieciami trafiają do trzech oczyszczalni w Daleszycach, Szczecnie i Marzyszu poprzez 34 przepompownie ścieków. Oczyszczane są również ścieki dowożone przez Zakład, oraz podmioty prywatne z przydomowych oczyszczalni oraz zbiorników bezodpływowych z miejscowości nieposiadających sieci kanalizacyjnych.

Zakład prowadzi ciągły nadzór nad prawidłowym funkcjonowaniu zarówno sieci kanalizacji sanitarnej, jak i oczyszczalni ścieków.

W 2024 roku odnotowano ok. 50 różnych zdarzeń związanych z eksploatacją systemu kanalizacyjnego, z czego 38 to niedrożności sieci.

6. W okresie sprawozdawczym na zlecenie Gminy wykonane zostały nowe odcinki sieci wodno-kanalizacyjnej na ogólną wartość inwestycji 247.840 zł.

W 2024 roku rozpoczęto realizację kolejnych inwestycji sieciowych; budowę sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej oraz kanału tłocznego o łącznej wartości ok. 500.000 zł., których wykonanie zaplanowano i zrealizowano do końca marca br..

7. Realizowane były zlecenia otrzymywane od mieszkańców gminy wpisujące się w zadania statutowe Zakładu. Pracownicy Zakładu na rzecz mieszkańców wykonywali nowe przyłącza, bądź naprawiali uszkodzone. Na rzecz osób prywatnych wykonanych zostało 9 nowych przyłączy do sieci wodno-kanalizacyjnych.

8. Kontynuowane były działania związane z korzystnym zbyciem ustabilizowanego osadu z Oczyszczalni Ścieków w Daleszycach pod nazwą Dal- Mer, za odbiór i zagospodarowanie, którego ponoszone były do 2023 roku znaczne koszty.

W 2024 roku udało się sprzedać większą część składowanego osadu w cenie 50 zł. netto za tonę. Wiosną bieżącego roku sprzedany został w całości stary urobek Dal-Mer -u.

Z pozostałych dwóch oczyszczalni nieustabilizowany osad oraz pozostałe odpady, w tym piasek z sitopiaskowników oraz tzw. skratki odbiera Firma ZIELIŃSKI z Rakowa.

9. Zawarta została umowa na wsparcie zatrudnienia ze Starostą Kieleckim, w ramach której pod koniec 2024 roku utworzono 2 stanowiska dla osób niepełnosprawnych.

W ramach dofinansowania w wysokości 196 tys. zł. netto zakupiony został samochód specjalny WUKO marki Man posiadający dwa zbiorniki; jeden na wodę czystą, drugi na ścieki i osad oraz dwie bardzo wydajne pompy; ssącą i tłoczącą.

Sprzęt ten w pełni zabezpiecza już potrzeby Zakładu w zakresie serwisowania i obsługi obiektów infrastruktury kanalizacyjnej.

10. Ponadto ze środków własnych doposażono Zakład w sprzęt pozwalający na sprawniejszą niż dotychczas realizację zadań statutowych, a mianowicie:

- samochód specjalny wielonapędowy z wywrotem Mercedes Atego oraz piaskarkę i pług śnieżny stanowiące wyposażenie samochodu,

- samochód specjalny wielozadaniowy Multicar Tremo. Na wyposażeniu samochodu jest pług śnieżny, piaskarka oraz mulczer do koszenia trawy z wysięgnikiem hydraulicznym.

We własnym zakresie dokonano remontu kapitalnego piaskarko-solarki ciągnikowej marki PRONAR.

Baza sprzętowa Zakładu mimo, że jest dosyć „wiekowa” utrzymywana jest w pełnej sprawności.

11. Wykonywane były cząstkowe remonty nawierzchni asfaltowych oraz uzupełniane ubytki materiałem kamiennym wraz z wyrównaniem i zagęszczeniem.

12. Spółka kontynuuje działania ukierunkowane na eliminowanie strat wody i uszczelnianie systemu odprowadzania ścieków.

Prowadzona w systemie ciągłym analiza ilości pobieranej wody z poszczególnych ujęć pozwala na poprawę skuteczności lokalizowania powstających nieszczelności i wycieków oraz ich usuwanie.

Prowadzona jest też bieżąca kontrola prawidłowości poboru wody i odprowadzania ścieków oraz terminowego regulowania należności przez mieszkańców gminy wraz z egzekwowaniem należności przeterminowanych.

13. Podpisana i zrealizowana została umowa z Burmistrzem Miasta i Gminy Daleszyce w zakresie zimowego utrzymania dróg gminnych.

14. Zakup energii elektrycznej.

Koszty związane z zakupem energii elektrycznej stanowią po płacach i podatku od infrastruktury wodno-kanalizacyjnej wraz z czynszem kolejną, co do wielkości pozycję po stronie wydatkowej jednostki.

Od 1 stycznia 2024 roku sprzedawcą energii elektrycznej dla ZUK w Daleszycach Sp. z o.o. jest ENEA S.A. Zastąpiła ona dotychczasowego sprzedawcę energii PGE Obrót S.A.

W poprzednim, 2023 roku Zakład kupował energię w cenie 790 zł./MWh, natomiast w 2024 roku po cenie 625 zł./MWh.

W 2024 roku Zarząd ZUK zawarł z publiczną spółką energetyczną ENEA S.A. umowy na sprzedaż energii na kolejne lata, tj. 2025 i 2026 odpowiednio w cenach 555 i 521 zł./ MWh.. Są to ceny netto i dotyczą wszystkich taryf bez opłat stałych za punkt poboru i dodatkowych zabezpieczeń finansowych.

Energia elektryczna w 2024 roku dostarczana była do 59 punktów poboru.

15. W związku z kończącym się 7 marca 2025 roku terminem obowiązywania dotychczasowych taryf zatwierdzonych przez regulatora na wodę i ścieki na okres trzech lat opracowany został i złożony w styczniu 2025 roku wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie Miasta i Gminy Daleszyce na kolejne trzy lata do Wód Polskich – RZGW w Krakowie.

16. Ważnym elementem kosztotwórczym, stanowiącym jedną z najwyższych pozycji po stronie wydatkowej Zakładu jest podatek od dzierżawionej infrastruktury, naliczany przez Miasto i Gminę Daleszyce.

Ze względu na konieczność utrzymania płynności finansowej zobowiązanie to, nie było w poprzednich latach płacone na bieżąco. Stąd w 2024 roku w miarę posiadanych środków spłacane były oprocentowane raty zaległego i w części bieżącego podatku.

Obowiązek podatkowy nie udało się w całości spełnić. Na wniosek zarządu Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce umorzył częściowo należny za 2024 rok podatek od nieruchomości w kwocie 352.902 zł. oraz odsetki za zwłokę w wys. 79.408 zł..

17. Zakład utrzymywał posiadaną infrastrukturę w pełnej sprawności. Dokonywano bieżącej konserwacji sieci i urządzeń oraz niezbędnych napraw i modernizacji.

Pomimo dużej dbałości, szczególnie o ujęcia wody w 2024 roku pojawił się jednorazowo na przestrzeni roku problem dotyczący wystąpienia bakterii z grupy coli w pobranych próbkach wody na trzech ujęciach, tj w Smykowie, Słopcu i Niwach.

W związku z tym ujęcia czasowo zostały wyłączone z użytkowania i uruchomione po przywróceniu właściwych parametrów bakteriologicznych wody pitnej.

W trosce o najwyższą jakość wody oraz wymagane parametry ścieków oczyszczonych zrzucanych do odbiorników Zakład Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o. zlecał wymagane przez SANEPID oraz wykonywał z własnej inicjatywy badania fizykochemiczne i bakteriologiczne po to, aby zagwarantować pełne bezpieczeństwo związane ze świadczonymi usługami dla ludzi i środowiska.

Pełny obraz sytuacji finansowej jednostki za rok 2024 przedstawia załączone sprawozdanie finansowe.

**Marek Gos**  
**Prezes Zarządu**

|                                                  |                                                                                                          |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 6572883110 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0000381317 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|



PODPIS ZAUFANY  
MAREK  
GOS  
14.05.2025 12:14:47 [GMT+2]  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |                                              |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------|---------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 17-03-2025                                   |                     |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                                                                                                                                                                                                         |  |                                              |                     |
| Data od<br>01-01-2024                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Data do<br>31-12-2024                        |                     |
| Jednostka danych liczbowych                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                              |                     |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                                                                                                                                                                                                               |  | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                     |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                                                                                                                                                                                                               |  |                                              |                     |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                              |                     |
| Nazwa Firmy<br>ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W DALESZYCACH SP. Z O.O.                                                                                                                                                                                                                            |  |                                              |                     |
| Siedziba podmiotu                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                              |                     |
| Województwo<br>ŚWIĘTOKRZYSKIE                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Powiat<br>KIELECKI                           |                     |
| Gmina<br>DALESZYCE                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | Miejscowość<br>DALESZYCE                     |                     |
| Adres                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                                              |                     |
| Kraj<br>POLSKA                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Województwo<br>ŚWIĘTOKRZYSKIE                |                     |
| Powiat<br>KIELECKI                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | Gmina<br>DALESZYCE                           |                     |
| Ulica<br>ŁUGI                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Nr domu<br>1                                 | Nr lokalu           |
| Miejscowość<br>DALESZYCE                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Kod pocztowy<br>26-021                       | Poczta<br>DALESZYCE |
| 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<br>3700Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW<br>3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY<br>4322Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH<br>4329Z WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH<br>8129Z POZOSTAŁE SPRZĄTANIE |  |                                              |                     |

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

Istotnym zagrożeniem dla kontynuowania działalności jednostki w przyszłości może być:  
a) długotrwała procedura ustalania nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,  
b) wysokie obciążenia z tytułu podatku od nieruchomości,  
c) niezależny od spółki wzrost kosztów pracy,  
d) wzrost zatrudnienia.

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)

Aktywa i pasywa spółki wycenia się w walucie polskiej, w sposób określony w ustawie o rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe w budowie - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) amortyzacji środków trwałych dokonuje się wg stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 4) składniki majątkowe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.000,00 zł. odpisuje się w ciężar kosztów i wprowadza do ewidencji wyposażenia,
- 5) składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok i wartości początkowej od 3.000,00 zł. do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w momencie oddania do użytkowania,
- 6) składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,
- 7) inwestycje krótkoterminowe, tj. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej,
- 8) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
- 9) należności wycenia się wg kwot wymaganej zapłaty,
- 10) zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- 11) kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej,
- 12) kwoty dotacji pozyskanych na zakup środków trwałych ujmuje się na koncie "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Konto "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" obciąża się równowartością odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, w korespondencji z kontem "Pozostałe przychody operacyjne".

#### Ustalenia wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach Zespołu "4" oraz równolegle w układzie funkcjonalnym na kontach Zespołu "5".

Wynik finansowy ustala się na podstawie porównawczego rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat uwzględnia się wszystkie zrealizowane przychody oraz odpowiadające im koszty, wykazując oddzielnie przychody i koszty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej. Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący oraz poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

| 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<br>2024    | rok poprzedni<br>2023 |        |                                                                                             | rok bieżący<br>2024    | rok poprzedni<br>2023 |
| A      | Aktywa trwałe                                                                  | 961 603,38             | 432 876,24            | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | -75 757,82             | 179 659,68            |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 0,00                  | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 1 815 000,00           | 1 815 000,00          |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                   | 0,00                  | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          | 518 441,21             | 518 441,21            |
| 2      | Wartość firmy                                                                  | 0,00                   | 0,00                  |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 961 603,38             | 432 876,24            |        |                                                                                             |                        |                       |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 961 603,38             | 432 876,24            |        |                                                                                             |                        |                       |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 57 279,09              | 64 438,98             | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                        |                       |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 143 014,30             | 158 087,80            |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| d)     | środki transportu                                                              | 759 730,99             | 210 349,46            | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                        |                       |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 1 579,00               | 0,00                  |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| f)     |                                                                                |                        |                       |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
|        | – w tym:                                                                       |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| g)     |                                                                                |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 1      | Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                   | 0,00                  | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | -2 153 781,53          | -1 716 164,65         |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 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                                                                            | -255 417,50  | -437 616,88  |
| 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)                                 | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |              |              | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 2 177 803,23 | 1 656 960,37 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |              |              | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00         | 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                                                    | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |              |              |     | – długoterminowa                                                                               |              |              |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |              |              |     | – krótkoterminowa                                                                              |              |              |
|    | – 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                                       | 0,00         | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |              |              |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |              |              |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |              |              |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                 | 1 140 442,03 | 1 403 743,81 | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |              |              |
| I  | Zapasy                                                                          | 119 417,29   | 77 702,42    | e)  | inne                                                                                           |              |              |
| 1  | Materiały                                                                       | 119 417,29   | 77 702,42    | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 1 889 804,63 | 1 540 960,57 |
| 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                                                      | 676 629,86   | 662 316,80   |     | – 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                                                            | 1 885 370,01 | 1 539 365,38 |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00         | 0,00         | a) | kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00         | 0,00         | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |              |              |
| b)  | inne                                                                                                         | 0,00         | 0,00         | c) | inne zobowiązania finansowe                                                                         |              |              |
| 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:                                                    | 547 301,72   | 207 293,52   |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00         | 0,00         |    | – do 12 miesięcy                                                                                    | 547 301,72   | 207 293,52   |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                               |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00         | 0,00         | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |              |              |
| b)  | inne                                                                                                         | 0,00         | 0,00         | f) | zobowiązania wekslowe                                                                               |              |              |
| 3   | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 676 629,86   | 662 316,80   | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 178 401,50 | 1 195 455,42 |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 284 846,17   | 407 751,50   | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 140 445,62   | 130 297,66   |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 284 846,17   | 407 751,50   | i) | inne                                                                                                | 19 221,17    | 6 318,78     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00         | 0,00         | 4  | Fundusze specjalne                                                                                  | 4 434,62     | 1 595,19     |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 364 767,35   | 209 751,48   | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 287 998,60   | 115 999,80   |
| c)  | inne                                                                                                         | 13 113,89    | 44 813,82    | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 13 902,45    | 0,00         | 2  | Inne rozliczenia                                                                                    | 287 998,60   | 115 999,80   |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | 323 241,56   | 632 449,21   |    | – długoterminowe                                                                                    | 287 998,60   | 115 999,80   |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 323 241,56   | 632 449,21   |    | – krótkoterminowe                                                                                   |              |              |
| 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                                                                     | 323 241,56   | 632 449,21   |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 323 241,56   | 632 449,21   |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | 21 153,32    | 31 275,38    |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – w tym:                                                                                                     |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                     |              |              |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                     |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | 2 102 045,41 | 1 836 620,05 |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                               | 2 102 045,41 | 1 836 620,05 |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                              | Dane za             |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                                                                                               | rok bieżący<br>2024 | rok poprzedni<br>2023 |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | 7 710 215,76        | 7 514 582,99          |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                       |
|             | –                                                                                             |                     |                       |
| <b>I</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                                 | 7 728 196,47        | 7 508 308,21          |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
| <b>II</b>   | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> | -17 980,71          | 6 274,78              |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
| <b>III</b>  | <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                               |                     |                       |
| <b>IV</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>                                                   |                     |                       |
|             |                                                                                               |                     |                       |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                        | 7 937 405,91        | 7 857 561,32          |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
| <b>I</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                            | 117 438,53          | 40 273,11             |
| <b>II</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | 2 976 405,02        | 3 339 029,93          |
|             | – w tym: energia                                                                              | 1 519 843,03        | 1 443 600,54          |
| <b>III</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                            | 819 421,56          | 846 986,79            |
| <b>IV</b>   | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                               | 1 346 111,86        | 1 258 475,03          |
|             | – podatek akcyzowy                                                                            |                     |                       |
| <b>V</b>    | <b>Wynagrodzenia</b>                                                                          | 2 112 521,47        | 1 883 323,08          |
| <b>VI</b>   | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | 528 142,51          | 445 912,73            |
|             | – emerytalne                                                                                  |                     |                       |
| <b>VII</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                             | 37 364,96           | 43 560,65             |
| <b>VIII</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów</b>                                                            |                     |                       |
|             |                                                                                               |                     |                       |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                                     | -227 190,15         | -342 978,33           |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                         | 46 463,72           | 42 080,83             |
| <b>I</b>    | <b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                 |                     |                       |
| <b>II</b>   | <b>Dotacje</b>                                                                                |                     |                       |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           |                     |                       |
| <b>IV</b>   | <b>Inne przychody operacyjne</b>                                                              | 46 463,72           | 42 080,83             |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                            | 22 063,41           | 39 475,74             |
| <b>I</b>    | <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                               |                     |                       |
| <b>II</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           |                     |                       |
| <b>III</b>  | <b>Inne koszty operacyjne</b>                                                                 | 22 063,41           | 39 475,74             |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                                   | -202 789,84         | -340 373,24           |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                                    | 17 099,42           | 16 673,91             |
| <b>I</b>    | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                  |                     |                       |
|             | 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                                        |                     |                       |
| <b>II</b>   | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        | 17 099,42           | 16 673,91             |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                       |
| <b>III</b>  | <b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                     |                     |                       |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   |                     |                       |
| <b>IV</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              |                     |                       |
| <b>V</b>    | <b>Inne</b>                                                                                   |                     |                       |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                       | 69 727,08           | 113 917,55            |
| <b>I</b>    | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        |                     |                       |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                                   |                     |                       |
| <b>II</b>   | <b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                   |                     |                       |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   |                     |                       |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              |                     |                       |
| <b>IV</b>   | <b>Inne</b>                                                                                   | 69 727,08           | 113 917,55            |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                       | -255 417,50         | -437 616,88           |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                      |                     |                       |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                          |                     |                       |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                        | -255 417,50         | -437 616,88           |
|             | – w tym:                                                                                      |                     |                       |

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łączna      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łączna                         | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | -255 417,50 |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | -437 616,88 |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Zakład Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o.**  
**26-021 Daleszyce ul. Ługi 1**  
**NIP 6572883110 KRS 0000381317**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA ROK 2024**

**I. Informacje ogólne**

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono dla Zakładu Usług Komunalnych w Daleszycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zarejestrowanej przez Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000381317. Siedzibą spółki jest miasto Daleszyce, ul. Ługi 1.
2. Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 r. i składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Spółka nie ma obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Spółka sporządza sprawozdanie z działalności.
4. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania spółki są wysokie obciążenia z tytułu podatku od nieruchomości, wynikającego z dzierżawy urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

**II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

1. Aktywa i pasywa bilansu wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, spółka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty. W spółce nie występują zobowiązania przeterminowane powyżej jednego roku.

5. Środki pieniężne oraz kapitały wycenia się wg wartości nominalnej.
6. W roku 2024 w spółce nie ustalano aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
7. Wynik finansowy ustalony w rachunku zysków i strat, dla celów obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, został skorygowany o kwotę dotacji przysługującej spółce od Gminy Daleszyce, z tytułu dopłat do kosztów odprowadzania ścieków komunalnych.

.....  
(data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(data i podpis kierownika jednostki)

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Zakład Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o.**  
**26-021 Daleszyce ul. Ługi 1**  
**NIP 6572883110 KRS 0000381317**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK**

**I. Informacje i objaśnienia do bilansu**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

Wartość bilansowa majątku trwałego spółki na dzień 31-12-2024 r. wynosi 961603,38 zł. Wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwotę 0,00 zł. Inwestycje długoterminowe w aktywach bilansu nie występują.

W roku 2024 spółka dokonała nakładów inwestycyjnych na zakup środków transportu, maszyn i urządzeń na łączną kwotę 646165,67 zł. Wydatki sfinansowano ze środków własnych oraz z dotacji w kwocie 196000,00 zł. pozyskanej z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na utworzenie dwóch stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych.

Wartość ewidencyjną poszczególnych grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość ich umorzenia zawarto w Tabelach 1 i 2.

Tabela 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie                           | Stan na 01-01-2024 | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2024 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Budynki i budowle                          | 84156,29           | 0                | 0            | 84156,29           |
| Kotły i maszyny energetyczne               | 4901,22            | 0                | 0            | 4901,22            |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 55226,53           | 4160,00          | 0            | 59386,53           |
| Specjalistyczne maszyny i urządzenia       | 278683,98          | 17700,00         | 0            | 296383,98          |
| Urządzenia techniczne                      | 66722,79           | 4140,00          | 0            | 70862,79           |
| Środki transportu                          | 773926,59          | 612320,00        | 0            | 1386246,59         |
| Wyposażenie                                | 26302,00           | 7845,67          | 0            | 34147,67           |
| <b>Razem środki trwałe</b>                 | <b>1218320,53</b>  | <b>646165,67</b> | <b>0</b>     | <b>1864486,20</b>  |
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>     | <b>43.170,09</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>43.170,09</b>   |
| <b>Majątek trwały ogółem</b>               | <b>1261490,62</b>  | <b>646165,67</b> | <b>0</b>     | <b>1907656,29</b>  |

Tabela 2. Umożenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie                           | Stan na 01-01-2024 | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2024 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Budynki i budowle                          | 19717,31           | 7159,89          | 0            | 26878,10           |
| Kotły i maszyny energetyczne               | 4901,22            | 0                | 0            | 4901,22            |
| Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 38303,60           | 4580,00          | 0            | 42883,60           |
| Specjalistyczne maszyny i urządzenia       | 194348,78          | 31593,50         | 0            | 225942,28          |
| Urządzenia techniczne                      | 9893,12            | 5080,00          | 0            | 14973,12           |
| Środki transportu                          | 563577,13          | 62938,47         | 0            | 626515,60          |
| Wyposażenie                                | 26302,00           | 6266,67          | 0            | 32568,67           |
| <b>Razem środki trwałe</b>                 | <b>857043,16</b>   | <b>117438,53</b> | <b>0</b>     | <b>974481,69</b>   |
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>     | <b>43170,09</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>43170,09</b>    |
| <b>Majątek trwały ogółem</b>               | <b>900213,25</b>   | <b>117438,53</b> | <b>0</b>     | <b>1017651,78</b>  |

2. **Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.**  
W roku obrotowym 2024 w spółce nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. **Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**  
W roku 2024 w spółce nie prowadzono prac rozwojowych. W aktywach bilansu pozycja „Wartość firmy” nie występuje.
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**  
Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**
  - a) Na podstawie umowy najmu zawartej z Gminą Daleszyce, spółka wykorzystuje do prowadzenia swojej działalności lokal użytkowy o powierzchni 204 m<sup>2</sup>.
  - b) Na podstawie umów dzierżawy zawartych z Gminą Daleszyce spółka użytkuje urządzenia wodociągowe i kanalizacyjne stanowiące własność Gminy.
  - c) Inne umowy, niż określone powyżej, w tym umowy z tytułu leasingu w spółce nie występują.

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych, świadectw udziałowych, warrantów i opcji.

7. **Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W roku 2024 w spółce dokonano odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 13902,45 zł. w związku ze skierowaniem na drogę postępowania sądowego pozwów o zapłatę należności wynikających z nieuregulowanych faktur za pobraną wodę i odprowadzone ścieki.

Tabela 3. Odpisy aktualizujące

| Wyszczególnienie                                         | Stan na 01-01-2024 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2024 r. |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Wierzytelności skierowane na drogę postępowania sądowego | 0,00               | 13902,45    | 0,00         | 13902,45              |
| Razem                                                    | 0,00               | 13902,45    | 0,00         | 13902,45              |

8. **Struktura własności kapitału podstawowego.**

Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.815.000,00 zł. i dzieli się na 3630 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł. każdy. Wszystkie udziały są własnością Gminy Daleszyce. Stan początkowy, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy kapitału zakładowego przedstawia Tabela 4.

Tabela 4. Kapitał zakładowy

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na 01-01-2024 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2024 r. |
|-----|--------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1   | Kapitał podstawowy | 1 815 000,00          | 0,00        | 0            | 1 815 000,00          |
|     | <b>Razem</b>       | <b>1 815 000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0</b>     | <b>1 815 000,00</b>   |

9. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny.**

Spółka nie tworzy kapitału z aktualizacji wyceny.

Stan początkowy, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy kapitału zapasowego przedstawia Tabela 5.

Tabela 5. Kapitał zapasowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 01-01-2024 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2024 r. |
|-----|------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1   | Kapitał zapasowy | 518.441,21            | 0,00        | 0            | 518.441,21            |
|     | <b>Razem</b>     | <b>518.441,21</b>     | <b>0,00</b> | <b>0</b>     | <b>518.441,21</b>     |

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

Decyzję o pokryciu straty za rok obrotowy 2024 Wspólnik spółki podejmie w ustawowym terminie.

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

W bilansie spółki sporządzonym na dzień 31-12-2024 r. pozycja „Rezerwy” nie występuje.

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

Na dzień 31-12-2024 r spółka nie posiada zobowiązań o okresie spłaty powyżej 1 roku od dnia bilansowego.

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

- a) Na mocy umowy nr 6/WSP/2023 zawartej w dniu 26.07.2023 r. pomiędzy Starostą Kieleckim reprezentowanym przez Członka Zarządu Pana Stefana Bąka, a Zakładem Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o. reprezentowaną przez Prezesa Zarządu, Pana Marka Gosa, na spółkę nałożony został obowiązek poddania się rygorowi egzekucji do kwoty 180000,00 zł. na rzecz Starosty Kieleckiego, w przypadku nie wywiązania się przez spółkę z warunków umowy nr 6/WSP/2023 z dnia 26.07.2023 r. Obowiązek poddania się rygorowi egzekucji potwierdzono aktem notarialnym.
- b) Na mocy umowy nr 7/WSP/2024 zawartej w dniu 15.10.2024 r. pomiędzy Starostą Kieleckim reprezentowanym przez Wicestarostę, Pana Tomasza Dulnego a Zakładem Usług Komunalnych w Daleszycach Sp. z o.o. reprezentowaną przez Prezesa Zarządu, Pana Marka Gosa, na spółkę nałożony został obowiązek poddania się rygorowi egzekucji do kwoty 294000,00 zł. na rzecz Starosty Kieleckiego, w przypadku nie wywiązania się przez spółkę z warunków umowy nr 7/WSP/2024 z dnia 15.10.2024 r. Obowiązek poddania się rygorowi egzekucji potwierdzono aktem notarialnym nr Rep. A 8070/2024 z dnia 25.10.2024 r.

**14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Na dzień 31-12-2024 r. spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych gwarancji i poręczeń, jak również zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

**15. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.**

Zgodnie z art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. Z 2020 r. poz. 1896), spółka posiada rachunek VAT o numerze 25 8485 0009 0006 0121 2000 0003 prowadzony przez Bank Spółdzielczy Daleszyce – Górnio.

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Przedmiotem działalności spółki jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Miasta i Gminy Daleszyce. Spółka świadczy również usługi komunalne, budowlane i remontowe, usługi w zakresie budowy sieci i przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych oraz usługi w zakresie utrzymania dróg gminnych. Wielkość i strukturę przychodów ze sprzedaży przedstawia Tabela nr 6.

Tabela 6. Struktura przychodów ze sprzedaży usług za rok 2024

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Kwota przychodów ze sprzedaży | Udział %      |
|-----|----------------------------------|-------------------------------|---------------|
| 1   | Sprzedaż wody                    | 2277151,61                    | 29,47         |
| 2   | Odbiór i utylizacja ścieków      | 4259644,30                    | 55,12         |
| 3   | Usługi komunalne                 | 450930,99                     | 5,83          |
| 4   | Budowa sieci i przyłączy wod-kan | 608840,82                     | 7,88          |
| 5   | Zimowe utrzymanie dróg           | 100667,50                     | 1,30          |
| 6   | Sprzedaż granulatu               | 30961,25                      | 0,40          |
| 7   | <b>Razem przychody</b>           | <b>7728196,47</b>             | <b>100,00</b> |

### 2. Przychody i koszty finansowe

W 2024 roku spółka uzyskała przychody finansowe w kwocie 17099,42 zł. w tym:

a) odsetki od nieterminowej zapłaty należności – 17099,42 zł.

Koszty finansowe poniesione w roku 2024 stanowią kwotę 69727,08 zł. w tym:

a) odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań 1320,08 zł.

b) odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań budżetowych 1010,00 zł.

c) opłata prolongacyjna dot. Ratalnej spłaty zaległego podatku od nieruchomości – 67397,00 zł.

### 3. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rok 2024 spółka zamknęła ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 255417,50 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2024 w spółce nie występuje.

### III. Objaśnienia do zawartych przez spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Spółka nie posiada zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie i mających wpływ na jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy za rok 2024.

**2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

W spółce nie występują transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi.

**3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

- a) zatrudnienie w osobach na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 30 osób
- b) zatrudnienie w etatach na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 29,75 etatów
- c) liczba pracujących na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 30 osób.

Tabela 7. Struktura zatrudnienia na dzień 31-12-2024 r.

| Nazwa komórki organizacyjnej                 | Liczba zatrudnionych osób |
|----------------------------------------------|---------------------------|
| Zarząd                                       | 1                         |
| Dział techniczny:                            |                           |
| a) Kierownik ds. technicznych i logistyki    | 1                         |
| b) Inż. utrzymania ruchu                     | 1                         |
| c) Technolog                                 | 1                         |
| d) Specj. ds. infrastruktury wod-kan         | 1                         |
| e) Obsługa oczyszczalni                      | 7                         |
| f) Monterzy wod-kan                          | 5                         |
| g) Kierowcy i operatorzy pojazdów            | 6                         |
| Dział finansowo-księgowy:                    |                           |
| a) Obsługa księgowa, kadrowa i płacowa, kasa | 3                         |
| b) Rozliczenia                               | 1                         |
| c) Inkasenci                                 | 2                         |
| Sekretariat                                  | 1                         |
| <b>Razem</b>                                 | <b>30</b>                 |

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych za rok obrotowy**

Prezes Zarządu wykonujący jednocześnie obowiązki kierownika jednostki jest zatrudniony w spółce na podstawie umowy o pracę, nie otrzymuje nagród i premii z zysku. Przewodniczący Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji otrzymuje miesięczne wynagrodzenie w kwocie 1000,00 zł. netto. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje nieodpłatnie.

**5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.**

Osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółką nie udziela się pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze ze środków finansowych spółki.

.....  
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(data i podpis kierownika jednostki)