

**Rejonowe Przedsiębiorstwo Zieleni i Usług
Komunalnych Sp. z o.o. w Kielcach**
ul. Sandomierska 249
25-330 Kielce
NIP: 657-038-70-97

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 1.01.2025...31.12.2025

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **1.01.2025...31.12.2025**Data sporządzenia sprawozdania: **11.05.2026**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Rejonowe Przedsiębiorstwo Zieleni i Usług Komunalnych Sp. z o. o. w Kielcach**Adres: **ul. Sandomierska 249 25-330 Kielce**Forma prawna: **Spółka z o.o.**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8130Z, 3811Z, 8129Z, 4211Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6570387097

Numer KRS: 0000056716

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

1.01.2025...31.12.2025

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres: 1.01.2025 - 31.12.2025 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą,

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco:

- grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów:
- grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieskalnego: - 2,5%
- grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej: - 4,5%
- grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne: - 7%
- grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: - 14%
- grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: - 14%
- grupa 6 – urządzenia techniczne: - 10%
- grupa 7 – środki transportu: - 14%
- grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: - 20%

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.

Składniki majątkowe i przedmioty o wartości poniżej 2 400,00 zł netto posiadające cechy środków trwałych odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą ich zakupu. Składniki majątkowe i przedmioty o wartości równej lub wyższej niż 2 400,00 zł netto ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. W/w zasady ewidencji nie dotyczą wartości niematerialnych i prawnych w postaci licencji i oprogramowania. Składniki te przyjmuje się na stan wartości niematerialnych i prawnych bez względu na ich wartość netto i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje długoterminowe obejmują nieruchomości, które nie są użytkowane przez Spółkę a są przeznaczone do zbycia.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia: wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu, nabycia lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe i niewykorzystany urlop, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarusza.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- przyjęte z góry opłaty za dzierżawę,
- otrzymane dopłaty na nabycie środków trwałych,
- równowartość niezamortyzowanej części otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych.

Podatek dochodowy odroczony

Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W kalkulacji podatku dochodowego odroczonego zastosowano stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w wersji porównawczej. Celem ustalenia wyniku finansowego, Jednostka uwzględnia w rachunku zysków i strat wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Celem zachowania zasady ostrożności, Jednostka uwzględnia w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:

- a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych

- lub umorzeniowych,
b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku, rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, zestawienia zmian w kapitale, sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

W sprawozdaniu finansowym przedstawiana jest w sposób rzetelny i jasny sytuacja majątkowa i finansowa oraz wynik finansowy Jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, należy ujmować w księgach rachunkowych i wykazywać w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego

i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

308,00

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta

Tak

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	65 410 323,92	64 041 578,64
A	+Aktywa trwałe	49 597 729,73	51 464 325,21
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	3 776,28	30 309,90
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	3 776,28	30 309,90
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	48 270 849,74	50 372 464,24
A.II.1	+Środki trwałe	48 025 558,64	50 235 524,24
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 952 124,40	11 952 124,40
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 038 775,19	31 399 766,54
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 740 797,06	2 207 776,56
A.II.1.D	+środki transportu	4 186 849,34	4 625 040,08
A.II.1.E	+inne środki trwałe	107 012,65	50 816,66
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	245 291,10	136 940,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 323 103,71	1 061 551,07
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 323 103,71	1 059 297,83
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 253,24
B	+Aktywa obrotowe	15 812 594,19	12 577 253,43
B.I	+Zapasy	915 323,99	1 005 446,08
B.I.1	+Materiały	760 553,66	764 649,45
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	34 242,56	126 310,32
B.I.4	+Towary	120 527,77	114 486,31
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
B.II	+Należności krótkoterminowe	6 641 338,79	7 945 436,23
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	6 641 338,79	7 945 436,23
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 260 766,24	7 610 970,15
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	6 260 766,24	7 610 970,15
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	229 377,02	139 872,12
B.II.3.C	+inne	151 195,53	194 593,96
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	8 196 697,29	3 575 105,47
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 196 697,29	3 575 105,47
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 196 697,29	3 575 105,47
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 244 035,47	1 481 608,53
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	5 952 661,82	2 093 496,94
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 234,12	51 265,65
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	65 410 323,92	64 041 578,64
A	+Kapitał (fundusz) własny	52 544 232,27	53 042 235,40
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	38 217 000,00	38 217 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 722 000,05	13 444 140,93
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 425,01	1 425,01
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	903 235,35	903 235,35
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-298 003,13	477 859,12
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 866 091,65	10 999 343,24
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	5 095 956,89	3 223 744,24
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675 467,31	677 646,24
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 895 727,00	2 546 098,00
B.I.2.A	+ - długoterminowa	1 913 562,00	2 138 502,00
B.I.2.B	+ - krótkoterminowa	1 982 165,00	407 596,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	524 762,58	0,00
B.I.3.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ - krótkoterminowe	524 762,58	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	954 685,38	1 959 134,99
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	954 685,38	1 959 134,99
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	100 244,00	465 588,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	854 441,38	1 493 546,99
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	6 808 300,64	5 808 151,51
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 793 533,45	5 597 701,33
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	365 344,00	391 512,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 502 760,94	1 054 000,95
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 695 148,74	1 398 620,34
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	1 695 148,74	1 398 620,34
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 758 808,16	1 496 169,96
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	1 189 333,27	1 023 540,97
B.III.3.I	+inne	282 138,34	233 857,11
B.III.4	+Fundusze specjalne	14 767,19	210 450,18
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	7 148,74	8 312,50
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	7 148,74	8 312,50
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	7 148,74	7 148,75
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	0,00	1 163,75

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 1.01.2025...31.12.2025	Za okres 1.01.2024...31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 992 041,72	43 399 551,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 772 135,80	42 818 857,98
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 665 444,33	-204 352,51
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	885 350,25	785 045,90
B	Koszty działalności operacyjnej	45 917 329,56	43 001 840,58
B.I	+Amortyzacja	3 436 393,56	3 638 271,76
B.II	+Zużycie materiałów i energii	9 312 535,63	8 453 419,27
B.III	+Usługi obce	3 490 270,48	2 733 632,06
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	1 806 368,21	1 563 084,61
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	21 823 393,93	20 915 499,64
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 115 813,02	4 914 180,13
	- emerytalne	1 923 632,84	1 923 632,84
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	595 897,75	489 855,24
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	336 656,98	293 897,87
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	74 712,16	397 710,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	425 287,78	679 203,18
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	154 829,26	20 065,04
D.II	+Dotacje	152 386,19	320 383,68
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	118 072,33	338 754,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	600 460,27	167 912,93
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 138,60
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	600 460,27	159 774,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-100 460,33	909 001,04
G	Przychody finansowe	48 667,76	27 727,40
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	48 665,89	27 659,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	1,87	68,11
H	Koszty finansowe	233 890,56	352 059,72
H.I	+Odsetki, w tym:	233 858,27	348 509,72
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	32,29	3 550,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		1.01.2025...31.12.2025	1.01.2024...31.12.2024
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-285 683,13	584 668,72
J	Podatek dochodowy	12 320,00	106 809,60
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-298 003,13	477 859,12

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 1.01.2025...31.12.2025	Za okres 1.01.2024...31.12.2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 042 235,40	52 964 376,28
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	53 042 235,40	52 964 376,28
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	38 217 000,00	38 217 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	38 217 000,00	38 217 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 444 140,93	13 353 446,57
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	277 859,12	90 694,36
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	277 859,12	90 694,36
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	277 859,12	90 694,36
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 722 000,05	13 444 140,93
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	903 235,35	903 235,35
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	903 235,35	903 235,35
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	477 859,12	490 694,36
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	477 859,12	490 694,36
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	477 859,12	490 694,36
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	477 859,12	490 694,36
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		1.01.2025...31.12.2025	1.01.2024...31.12.2024
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	-298 003,13	477 859,12
II.f.1	+zysk netto	0,00	477 859,12
II.f.2	-strata netto	-298 003,13	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	52 544 232,27	53 042 235,40
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 544 232,27	53 042 235,40

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 1.01.2025...31.12.2025	Za okres 1.01.2024...31.12.2024
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-298 003,13	477 859,12
A.II	+Korekty razem	7 040 344,01	3 470 453,14
A.II.1	+Amortyzacja	3 436 393,56	3 638 271,76
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	320 850,43
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	185 192,38	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-154 829,26	-11 926,44
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	1 872 212,65	177 282,02
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	90 122,09	154 196,39
A.II.7	+Zmiana stanu należności	1 304 097,44	533 829,46
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	577 557,14	-1 321 047,01
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-270 684,87	-12 690,97
A.II.10	+Inne korekty	282,88	-8 312,50
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 742 340,88	3 948 312,26
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	203 495,15	47 724,33
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154 829,26	20 065,04
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	48 665,89	27 659,29
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	48 665,89	27 659,29
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	48 665,89	27 659,29
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	447 528,32	288 853,46
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	447 528,32	288 853,46
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-244 033,17	-241 129,13
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	1 876 715,89	2 921 309,06
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	200 000,00	400 000,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	391 512,00	1 182 012,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		1.01.2025...31.12.2025	1.01.2024...31.12.2024
C.II.5	+Wypuk dłuŹnych papierów wartoŹciowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 051 345,62	990 787,34
C.II.8	+Odsetki	233 858,27	348 509,72
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 876 715,89	-2 921 309,06
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 621 591,82	785 874,07
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 621 591,82	785 874,07
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 575 105,47	2 789 231,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 196 697,29	3 575 105,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	597 215,29	459 769,44

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: Dodatkowe_informacje_i_obj_2025_RPZiUK_11.05.2026.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-285 683,13	0,00 0,00	584 668,72	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	331 659,20	0,00 331 659,20
B.1.	Dochód z pracy skazanych Podstawa prawna: Art. 2 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	331 659,20	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	51 855,80	0,00 51 855,80	344 299,78	0,00 344 299,78
C.1.	Odpisy aktualizujących aktywów obrotowych - należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	51 855,80	0,00 51 855,80	0,00	0,00 0,00
C.2.	przychody z działalności specjalnej Podstawa prawna: Art. 7 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	263 717,75	0,00 263 717,75
C.3.	odpisy aktualizujące aktywa obrotowe - należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	0,00	0,00 0,00	80 582,03	0,00 80 582,03
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 361 137,24	0,00 3 361 137,24	1 797 900,95	0,00 1 797 900,95
E.1.	odpisy aktualizujące należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	11 936,62	0,00 11 936,62	0,00	0,00 0,00
E.2.	darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	25 861,09	0,00 25 861,09	29 600,00	0,00 29 600,00
E.3.	kary, odszkodowania Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	16 509,10	0,00 16 509,10	20 570,80	0,00 20 570,80
E.4.	odpisy na PFRON w kwocie wymaganej zapłaty Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	135 233,00	0,00 135 233,00	219 559,00	0,00 219 559,00
E.5.	koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	22 748,58	0,00 22 748,58	145,00	0,00 145,00
E.6.	utworzone rezerwy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	1 874 391,58	0,00 1 874 391,58	0,00	0,00 0,00
E.7.	pozostałe koszty operacyjne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	219 703,90	0,00 219 703,90	117 925,12	0,00 117 925,12
E.8.	pozostałe NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	129 496,46	0,00 129 496,46	173 763,88	0,00 173 763,88
E.9.	ubezpieczenie majątkowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	4 200,00	0,00 4 200,00	4 200,00	0,00 4 200,00
E.10.	odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych i wnip zakupionych z środków obcych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	872 468,40	0,00 872 468,40	829 245,01	0,00 829 245,01
E.11.	PPK od nagród i premii Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	3 715,03	0,00 3 715,03	2 333,16	0,00 2 333,16
E.12.	odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	192,64	0,00 192,64	266,00	0,00 266,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.13.	umowa zlecenie wypłacona 01.2026 Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	44 680,84	0,00 44 680,84	0,00	0,00 0,00
E.14.	niezapłacone w roku bieżącym ZUS - zapłacony d dnia 15-go miesiąca następnego od umów o pracę Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	243 982,22	0,00 243 982,22
E.15.	obsługa prawna, usługi doradcze Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	11 200,00	0,00 11 200,00
E.16.	szkółkarstwo Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	145 110,76	0,00 145 110,76
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	1 558 841,76	0,00 1 558 841,76	1 844 328,71	0,00 1 844 328,71
G.1.	czynsz leasingowy w leasingu finansowo - podatkowo-operacyjnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	1 051 345,60	0,00 1 051 345,60	1 061 756,68	0,00 1 061 756,68
G.2.	rozwiązanie rezerw - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno - rentowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	507 496,16	0,00 507 496,16	553 880,33	0,00 553 880,33
G.3.	zapłacone składki ZUS dot. roku poprzedniego obciążającego płatnika - zasad kasowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	228 691,70	0,00 228 691,70
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 464 756,55	0,00 0,00	525 600,38	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	12 320,00	0,00 0,00	99 864,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis