



Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczepieszynie Sp. z o.o.

22-460 Szczepieszyn ul. Gorajska 51, tel. 84 682 11 67, 84 682 11 91, NIP 9223047196, REGON 061490672, BDO 000001566
www.zgk-szczepieszyn.pl, biuro@zgk-szczepieszyn.pl, KRS: Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku
VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego N: 0000145856, Wysokość kapitału zakładowego: 2 000 000,00 zł

J. Słobosmit
Szczepieszyn, dnia 09.04.2026 r.

FK.030.2.2026.AA

09.04.2026

5684/2026

Rada Miejska w Szczepieszynie
Plac Tadeusz Kościuszki 1
22-460 Szczepieszyn

dotyczy: pismo znak: BOR.0002.3.2026

Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczepieszynie Sp. z o.o. w odpowiedzi na pismo znak: BOR.0002.3.2026, przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe z działalności Spółki za 2025 rok.

Z poważaniem

PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Gintel
Zbigniew Gintel

Załącznik: Sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SZCZEBRZESZYNI Sp. z o.o**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczebreszynie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązany został na bazie zlikwidowanego zakładu budżetowego uchwałą Rady Miejskiej w Szczebreszynie nr XVII/120/2012 z dnia 27 lutego 2012r.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczebreszynie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z/s w Szczebreszynie ul. Gorajska 51, 22-460 Szczebreszyn, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000445856, kapitał zakładowy 1 406 500 PLN w całości opłacony, NIP 9223047196, REGON 061490672

Akt założycielski Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością został zawiązany dnia 06.12.2012r.
Nr REPERTORIUM 7600/2012

Nazwa spółki brzmi: Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczebreszynie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedzibą spółki jest miasto Szczebreszyn 22-460 Szczebreszyn ul. Gorajska 51
Czas trwania spółki jest nieograniczony

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez spółkę działalności według kodów Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- | | |
|---|---------|
| 1. Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody | 36.00.Z |
| 2. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków | 37.00.Z |
| 3. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne | 38.11.Z |

Sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

AKTYWA

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości. Aktywa stanowią zbiór składników majątkowych o wiarygodnie ustalonej wartości, które według przewidywań przynoszą i będą przynosiły jednostce korzyści ekonomiczne. Aktywa trwałe to aktywa zaangażowane w jednostce długoterminowo tj. na czas dłuższy niż rok. Zalicza się do nich:

1. Środki trwałe
2. Wartości niematerialne i prawne

W Spółce wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł i okresem użytkowania powyżej 1 roku. Składniki majątku o poniżej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty działalności

Środki trwałe powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2023r. poz. 2805) z późniejszymi zmianami.

Zmiany wartości bilansowej środków trwałych (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2025
1.	Budynki, obiekty inżynierii lądowej	25 766,40			25 766,40
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 142 360,17	13 000,00		2 155 360,17
3.	Środki transportu	2 569 457,30			2 569 457,30
4.	Pozostałe środki trwałe	302 860,46	19 702,03		322 562,49
	RAZEM:	5 040 444,33	139 634,15		5 073 146,36

Przychody środków trwałych wymienione w powyższej tabeli:

- w poz. 2 zakup klimatyzacja 13 000 zł,
- w poz. 4. zakup sprzętu elektronicznego do wyposażenia stanowiska pracy 19 702,03 zł,

Rozchody środków trwałych wymienione w powyższej tabeli:

- nie wystąpiły rozchody

Na dzień 31.12.2025 r. Spółka w pozycji bilansu Środki trwale w budowie wykazuje poniesione na dzień bilansowy nakłady na wdrażanie Zintegrowanego Systemu Informatycznego firmy Unisosft w kwocie 227 519,98 zł . Zakończenie prac planowane jest na koniec I półrocza 2026 r.

Zmiany wartości bilansowej umorzenia środków trwałych (zł)

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025	Wartość netto śr. trwałych na 31.12.2025
1.	Budynki, obiekty inżynierii lądowej	20 967,73	1 159,49		22 127,22	3 639,18
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 692 921,29	127 830,12		1 820 751,41	334 608,76
3.	Środki transportu	2 296 350,73	90 616,67		2 386 967,40	182 489,90
4.	Pozostałe środki trwałe	302 860,46	19 702,03		322 562,49	0
	RAZEM	4 313 100,21	239 308,31		4 552 408,52	520 737,84

Zmiany wartości bilansowej wartości niematerialnych i prawnych (zł)

Lp	Rodzaj	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIA			
		Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	Wywłaszczenie oczyszczalni	0,00			0,00	0,00			0,00
2.	Program komputerowy woda	4 400,00			4 400,00	4 400,00			4 400,00
3.	Program Woda 32 Windows	4 500,00			4 500,00	4 500,00			4 500,00
4.	Program antywirusowy	1 830,00			1 830,00	1 830,00			1 830,00
5.	Program JPK	300,00			300,00	300,00			300,00
6.	Program fin.-księgowy	31 980,00			31 980,00	31 980,00			31 980,00
7.	Program kadrowy	1 200,00			1 200,00	1 200,00			1 200,00
8.	Program Office	2 011,75			2 011,75	2 011,75			2 011,75
9.	Program Woda-zdalne odczyty	3 000,00			3 000,00	3 000,00			3 000,00
10.	Program Office, Windows	3 100,00			3 100,00	3 100,00			3 100,00

11.	Program Office 2 szt.	2 112,19			2 112,19	2 112,19			2 112,19
12.	Oprogramowanie do serwera	8 130,07			8 130,07	8 130,07			8 130,07
		62 564,01	0,00	0,00	62 564,01	62 564,01	0	0	62 564,01

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Na dzień 31.12.2025r. Spółka posiada środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego – instalacja fotowoltaiczna o mocy 49,72 kW na oczyszczalni ścieków wartość 173 750,00 zł, umowa zawarta w lipcu 2024 roku, okres trwania umowy 48 miesięcy

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty poniesione w bieżącym roku, które będą rozliczane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inne rozliczenia międzyokresowe 22 623,50 zł obejmują koszty opłaty wstępnej leasingu operacyjnego instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków

Aktywa obrotowe to z kolei:

- zapasy materiałów przeznaczone do zużycia w ciągu następnego roku obrotowego,
- produkcja w toku to niezakończone usługi z tytułu robót budowlanych,
- towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym,
- wszelkie należności z tytułu dostaw materiałów i usług oraz innych tytułów,
- aktywa pieniężne są to krajowe i zagraniczne środki płatnicze w postaci gotówki w kasie oraz środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

W bilansie za 2025 rok jednostka wykazuje w pozycji zapasy kwotę **19 231,07 zł** są to:

1. materiały na kwotę **18 158,85 zł** składowane w magazynie spółki zinwentaryzowane na dzień 31.12.2025r. -worki do segregacji odpadów, kruszywo
2. towary- pojemniki na odpady przeznaczone do odsprzedaży **1 072,22 zł**

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej bez kwoty należnych odsetek. Stan należności krótkoterminowych na dzień bilansowy obejmuje należności z działalności operacyjnej, które po spłacie staną się środkami pieniężnymi.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Rodzaj należności	za okres obrotowy	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	z tytułu dostaw i usług	376 317,30	376 317,30	-
2.	z tytułu podatków i innych tyt. publicznoprawnych	23 820,97	23 820,97	-

3.	inne	68 524,61	68 524,61	-
	RAZEM należności	468 662,88	468 662,88	-

Wiekowanie należności oraz odpisy aktualizujące ich wartość na 31.12.2025

	Należności z tyt. dostaw i usług	Kwota w zł
1.	Terminowe	289 819,23
2.	Do 90 dni	49 828,15
3.	91-180 dni	22 311,10
4.	181-360 dni	2 510,00
5.	Powyżej 365 dni	52 241,72
6.	Odpisy aktualizujące	-40 392,90
	RAZEM należności	376 317,30

Odpisy aktualizujące należności zostały utworzone na należności wątpliwe, których spłata przez nabywców towaru bądź usługi jest zagrożona albo wyegzekwowanie tej spłaty może przysparzać jednostce trudności lub nawet jest niemożliwe.

Odpisy aktualizujące należności (zł)	Stan na 01.01.2025	Zwiększenie	Stan na 31.12.2025
	40 392,90	0	40 392,90

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne t w kwocie 1 181 977,71 zł wycenione są według wartości nominalnej

Środki pieniężna w kasie i na rachunkach	51 649,53 zł
- gotówka w kasie	5 715,26 zł
- środki na rachunku bankowym ZFŚS	3 784,90 zł
- środki na rachunku bankowym VAT	42 149,37 zł
Inne środki pieniężne	1 130 328,18 zł

- lokata bankowa overnight	840 404,48 zł
- lokaty bankowe 1- miesięczne	204 735,72 zł
- lokata bankowa 3-miesięczna	85 187,98 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty usług poniesionych przez jednostkę w danym roku, które zostaną wyświadczone w roku następnym: ubezpieczenia osobowe i rzeczowe, opłata wstępna leasingu operacyjnego instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków wycenione w wartości nominalnej **32 229,96 zł**

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (zł)

Wyszczególnienie	
Ubezpieczenia pojazdów i mienia	18 935,66
Ubezpieczenie OC Zarządu	2 435,02
Opłata wstępna leasing instalacji fotowoltaicznej	10 859,28
Razem	32 229,96

Suma aktywów w bilansie równa jest 2 492 684,97 zł

PASYWA

Spółka w bilansie za 2025 rok przedstawia:

Fundusz założycielski jednostki który obejmuje zadeklarowany w akcie założycielskim spółki kapitał bezzwrotnego niepodlegającego zastawieniu na czas kontynuowania działalności wkładu wniesionego przez właściciela w kwocie **1 406 500,00 zł**

Zwiększony w 2015 roku Uchwałą Rady Miejskiej Nr. X/61/2015z dnia 31.08.2015r. o kwotę 90 000,00 zł

Zwiększony w 2018 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczecbrzeszyna Nr. 146/2018 z dnia 19.09.2018r. o kwotę 100 000,00 zł

Zwiększony w 2019 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczecbrzeszyna Nr. 20/2019 z dnia 04.02.2019r. o kwotę 80 000,00 zł

Zwiększony w 2019 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczecbrzeszyna Nr. 46/2019 z dnia 18.07.2019r. o kwotę 12 000,00 zł

Zwiększony w 2020 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczecbrzeszyna Nr. 35/2020 z dnia 05.02.2020r. o kwotę 7 500,00 zł

Zwiększony w 2021 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczebrzeszyna Nr. 227/2021 z dnia 27.07.2021r. o kwotę 180 000,00 zł

Zwiększony w 2022 roku Zarządzeniem Burmistrza Szczebrzeszyna Nr. 178/2023 z dnia 30.06.2023r. o kwotę 330 000,00 zł

Zwiększony w 2023 roku Aktem notarialnym Rep. 8147/2023 z dnia 23.11.2023r. o kwotę 100 000,00 zł

Informacje o kapitałach (funduszach w okresie sprawozdawczym)

Kapitał (fundusz) zakładowy wykazuje objęty przez udziałowców kapitał zakładowy w wysokości nominalnej, zarejestrowanej w KRS – **2 306 000,00 zł**

Kapitał zakładowy obejmuje 4 612 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Szczebrzeszyn.

Zysk (strata) z lat ubiegłych Spółka przedstawia kwotę	- 771 459,07 zł
Wynika ona z następujących pozycji:	
- przyjętej nierozliczonej straty z lat ubiegłych w kwocie	-73 350,83 zł
- straty bilansowej za okres od 06.12.2012r. do 31.12.2013 r.	-102 937,13 zł
- pokrycie strat zyskiem z 2014r.	+10 185,84 zł
-pokrycie strat zyskiem z 2015r.	+43 962,52 zł
-straty bilansowej za 2016r.	- 85 555,09 zł
-pokrycie strat zyskiem z 2017r.	+50 452,08 zł
-pokrycie strat zyskiem z 2018r.	+14 790,86 zł
-straty bilansowej za 2019r.	-175 651,23 zł
-pokrycie strat zyskiem za 2020r.	+69 553,67 zł
-straty bilansowej za 2021r.	-218 840,71 zł
- straty bilansowej za 2022r.	-366 189,36 zł
-pokrycie strat zyskiem z 2023r.	+188 954,54 zł
-straty bilansowej za 2024r.	-126 834,20 zł

Pozycja VI po stronie pasywa zysk (strata) netto wykazuje kwotę **104 719,63** jest to zysk netto za 2025 rok.

Zobowiązania długoterminowe- pozycja nie wystąpiła

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania, które wymagają spłaty krótszej niż rok od dnia bilansowego w wysokości **820 175,82 zł**

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu dostaw i usług	223 819,10 zł
- z tytułu podatków, ceł, ZUS	308 623,39 zł
- z tytułu wynagrodzeń	235 844,99 zł
- pozostałe zobowiązania	37 701,44 zł

Zobowiązania wobec funduszy specjalnych - wykazane w wartości nominalnej z tytułu tworzenia w jednostce Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę **14 186,90 zł**

Inne rozliczenia międzyokresowe - to przychody przypadające do rozliczenia w przyszłych okresach, są to dotacje otrzymane na sfinansowanie zakupu środków trwałych (dotacja do budowy instalacji fotowoltaicznej na ujęciu wody w Szczepieszynie, dotacja na dofinansowanie wyposażenia stanowiska pracy) w wysokości **33 248,59 zł**

- długoterminowe 26 461,49 zł
- krótkoterminowe 6 787,10 zł

Suma pasywów w bilansie równa jest 2 492 684,97 zł

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym zysk podatkowy osiągnął wysokość 92 895,38 zł

I. Przychody:

- ze sprzedaży produktów i usług	7 348 719,32 zł
- zmiana stanu produktów	-3 273,73 zł
- ze sprzedaży towarów	7 261,39 zł
- pozostałe przychody operacyjne	218 621,00 zł
- przychody finansowe	19 855,00 zł
- przychody wyłączone	-6 787,10 zł
- przychody wyłączone z opodatkowania w 2025 roku	-6 893,89 zł
- zwiększenie przychodów za 2024 rok	8 099,89 zł
RAZEM	7 585 601,88 zł

II. Koszty:

- koszty działalności	7 457 717,55 zł
- pozostałe koszty operacyjne	28 731,30 zł

- koszty finansowe	14,50 zł
- koszty niestanowiące kosztów uzysk. przychodów	-11 434,58 zł
- koszty niestanowiące kosztów uzysk. przychodów w 2025r	-4 897,67 zł
-zwiększenie kosztów za 2024 rok	22 575,40 zł

RAZEM: 7 492 706,50 zł

Zysk podatkowy 92 895,38 zł

Za okres sprawozdawczy obowiązkowych odpisów z wyniku bilansowego jednostka nie dokonywała.

3. Pozostałe informacje

Na dzień 31.12.2025r. stan zatrudnienia w Spółce wynosił 52 osób

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy ogółem	9	43	52
-pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7	5	12
-pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	38	40

Wynagrodzenia w Spółce

Wyszczególnienie	2025r. w zł
Wynagrodzenia ogółem	3 523 848,62
Rada Nadzorcza	34 745,77
Zarząd- kontrakt	211 404,92

Data: 31.03.2026

Główny Księgowy

Szymon Adamczuk
Szymon Adamczuk

.....

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Gajda
Zbigniew Gajda

Prezes Zarządu