

Barlinek, maj 2026 r.

Sprawozdanie

Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. w BARLINKU ZA ROK 2025

Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Barlinku przedstawia informacje o działalności za rok 2025.

W 2025 roku PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. w BARLINKU prowadziła następujące działalności:

1. WYWÓZ ODPADÓW STAŁYCH

W ramach tej działalności w 2025 roku Spółka prowadziła przede wszystkim obsługę Gminy Barlinek w zakresie odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Barlinek, realizując je w okresie 01.01.2025 – 18.07.2025 r. W ramach umów krótkoterminowych dot. odbioru odpadów do 31.03.2025 r. prowadzony był Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) przy ul. Szpitalnej 4. Następnie na okres od 01.04.2025 do 31.12.2025 r. w drodze odrębnego postępowania o zamówienie publiczne podpisana została umowa na prowadzenie PSZOK.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	5 344 086,57 zł
- koszty	5 877 741,45 zł
- strata w wysokości	533 654,88 zł

Strata wynika z niekorzystnie rozstrzygniętego postępowania o zamówienie publiczne na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Barlinek 1 marca do 31 grudnia 2025 r. Pomimo tego rozstrzygnięcia, po skutecznym odwołaniu do KIO, Spółka prowadziła działalność ww. zakresie do 18 lipca 2025 r. Następnie wskutek kolejnego, niekorzystnego tym razem wyroku KIO, po tym terminie zaprzestano świadczenia usług w tym zakresie. Działalność została zredukowana do końca roku do: prowadzenia PSZOK oraz odbioru odpadów wyłączonych z gminnego systemu np. dzikie wysypiska, cementarze, place zabaw, kosze uliczne, dostarczane odpady od mieszkańców i innych podmiotów, które nie były objęte systemowo przez PSZOK.

Zarząd Spółki w działaniach operacyjnych dążył do zminimalizowania strat oraz redukcji kosztów. Dzięki podjęciu szeregu działań strata została zredukowana o 172,3 tys. zł w porównaniu do planowanej straty (706,0 tys. zł).

Warto również zauważyć, że wyniku wcześniejszego dwukrotnego unieważnienia postępowania i konieczności zmniejszenia oferowanych stawek w trzecim postępowaniu do poziomu zbliżonego do 2024 r. już w pierwszym półroczu strata wyniosła 88,4 tys. zł. Wynika to z faktu, że w 2025 r. istotnie wzrosły koszty zagospodarowania odpadów (214,5 tys. zł więcej w pierwszym półroczu) oraz koszty osobowe (91,8 tys. zł).



W związku z powyższym można założyć, że gdyby Spółka utrzymała umowę odbioru odpadów do końca 2025 roku, to przy zastosowaniu cen na poziomie z poprzedniego roku wynik działalności za 2025 r. również byłby istotnie ujemny (150-200 tys. zł straty).

2. WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH

Działalność polega na odbiorze nieczystości ze zbiorników bezodpływowych od osób fizycznych i podmiotów gospodarczych. W 2025 roku wywieziono z poszczególnych gmin:

- Barlinek 734,3 m³ (2024 r. – 910,6 m³ – spadek o 19,4%),
- Pełczyce 57,2 m³ (2024 r. – 51,9 m³ – wzrost o 10,2%),
- Lipiany 25,6 m³ (2024 r. - 28,5 m³ – spadek o 10,2%),

co daje razem ilość 817,1 m³ nieczystości płynnych (w 2024 r. – 991,0 i 287,2 m³). W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił spadek ilości wywozu o 173,9 m³ (17,5%), co wynika z kurczenia się rynku wywozu odpadów płynnych na skutek rosnącej ilości przyłączy do sieci oraz malejącego w nim udziału. Ponadto brak możliwości utylizacji odpadów płynnych z terenów gmin ościennych w oczyszczalni ścieków w Barlinku ogranicza możliwości pozyskiwania dodatkowych zleceń. Spadek udziału w rynku wynika z rosnących cen, które są efektem dużego wpływu kosztów awarii sprzętu asenizacyjnego na pojedyncze zlecenie wywozu oraz brakiem perspektyw zwrotu z inwestycji w nowy sprzęt przy tak ograniczonym rynku usług.

Wynik finansowy działalności

- sprzedaż	66 677,85 zł
- koszty	87 607,96 zł
- strata w wysokości	20 930,11 zł

W działalności wywozu odpadów płynnych Spółka osiągnęła stratę. W związku ze spadającym rokrocznie popytem na usługi wywozu odpadów ciekłych (spadek ilości wywożonych odpadów ok. 15-25% rocznie) i braku perspektyw na uzyskiwanie dodatnich wyników w przyszłości rozpatrywany jest wariant wycofania z działalności w celu ograniczenia strat całego przedsiębiorstwa, ponieważ przychody nie pokrywają w pełni kosztów zmiennych, a tym bardziej stałych. Jednocześnie warto zaznaczyć, że na rynku działają inne podmioty prywatne, które byłyby w stanie zabezpieczyć wykonywanie usług w Gminie Barlinek.

3. OCZYSZCZANIE ULIC, CHODNIKÓW, PLACÓW ORAZ "AKCJA ZIMOWA" NA TYCH TERENACH

Spółka świadczyła usługi zakresie oczyszczania oraz akcji zimowej przede wszystkim na rzecz Gminy Barlinek (76,7%). Ponadto świadczyła również ww. usługi na rzecz BTBS i wspólnot mieszkaniowych, Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich, firm i instytucji oraz osób fizycznych na terenie miasta Barlinek.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	1 016 429,56 zł
- koszty	904 956,98 zł

- zysk w wysokości

111 472,58 zł

Zysk jest efektem dodatkowych komercyjnych wpływów z działalności letniego i zimowego oczyszczania jezdni i chodników m.in. dla ZZDW w Koszalinie, BTBS i innych podmiotów prywatnych. Ponadto koszty napraw pojazdów w roku 2025 były stosunkowo niskie (niższe o 30,6 tys. zł niż w 2024 r. pomimo wzrastających kosztów jednostkowych usług), a najbardziej kosztochłonny okres sezonu zimowego 2025/2026 przypadł na 2026 rok. Uwzględnić również należy, że w najbliższej przyszłości planowana jest wymiana zmiataarki ulicznej na nową (koszt ok. 1 mln zł netto) lub nowszą używaną, która wygeneruje znaczący wzrost kosztów amortyzacji (50-75 tys. zł rocznie w zależności od przyjętego wariantu nabycia).

4. CMENTARZE KOMUNALNE

Działalność ta polega na bieżącym utrzymaniu cmentarzy komunalnych w Barlinku, Dziedzicach, Mostkowie, Rychnowie oraz utrzymaniu pomników wojennych na cmentarzu w Barlinku i Dziedzicach zgodnie ze zleceniem.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	437 037,04 zł
- koszty	379 045,30 zł
- zysk w wysokości	57 991,74 zł

W 2025 r. zysk został zachowany na zbliżonym poziomie jak w 2024 r. Od 2022 roku zrezygnowano z fizycznej ochrony na cmentarzu komunalnym przy ul. Szosowej, co pozwala ograniczyć koszty administrowania cmentarzami, a jednocześnie system monitoringu wraz z zabezpieczeniem grupy interwencyjnej ochrony obiektu pozwala na zachowanie zbliżonego poziomu bezpieczeństwa. Przeprowadzone zmiany miały również pozytywny skutek dla budżetu Gminy Barlinek, z którego finansowana jest działalność cmentarzu komunalnych.

5. ZIELEŃ MIEJSKA I LASY KOMUNALNE

Podstawowym zadaniem jest utrzymanie i pielęgnacja terenów zielonych, parków i placów zabaw wraz z wyposażeniem technicznym. Dokonano zakupu kwiatów do gazonów, wysepek na skrzyżowaniach ulic, nasadzeń uzupełniających drzew oraz krzewów. Na bieżąco dokonuje się napraw i konserwacji urządzeń zabawowych oraz ławek.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	747 009,92 zł
- koszty	768 108,02 zł
- strata w wysokości	21 098,10 zł

Wskutek wzrastających kosztów jednostkowych oraz nieadekwatnych do tego rocznych wzrostów przychodów z budżetu Gminy Barlinek (jedynie o wskaźnik planowanej inflacji) działalność przyniosła ponad 21 tys. zł straty. rosnących kosztów osobowych, które napędzane były znacznie wyższym od planowanej inflacji wzrostem



wynagrodzenia minimalnego. Warto mieć na uwadze, że w 2025 r. zarówno koszty jak i przychody są niższe w porównaniu do roku poprzedniego, gdyż nie zawierają żadnych dodatkowych refakturowanych zleceń z zakresu wycinek drzew i trzebieży lasów komunalnych. W 2024 r. koszty i przychody były zwiększone z tego tytułu o ok. 150,4 tys. zł.

6. USŁUGI POGRZEBOWE

Przedsiębiorstwo świadczy usługi pogrzebowe w pełnym zakresie oferując przewozy pogrzebowe, obsługę konduktu, załatwianie zasiłków pogrzebowych w ZUS oraz sprzedaż trumien i utensylii pogrzebowych. Przedsiębiorstwo wykonuje usługi pogrzebowe także na terenie gmin sąsiednich. Po okresie pandemii COVID-19, tak jak w całej Polsce, gdy znacznie wzrosła ilość pochówków w Gminie Barlinek, sytuacja wróciła do poziomów sprzed pandemii. Łącznie w gminie przeprowadzono 207 pochówków (198 w 2024 r.), z czego PGK wykonało 175 (142 w 2024 r.). Ponadto 30 pochówków (31 w 2024 r.) wykonano w gminach sąsiednich. Spółka świadczy również usługi na rzecz osób fizycznych polegające na pielęgnacji grobów. Przedsiębiorstwo nadal posiada pozycję dominującą na rynku usług pogrzebowych w Gminie Barlinek - wskaźnik udziału znacząco wzrósł w 2025 z 71,7% do poziomu 84,5% w porównaniu do ubiegłorocznego oraz wzrost przychodów o 32,1%.

Wynik finansowy na działalności

-sprzedaż	1 335 770,55zł
-koszty	1 154 358,08 zł
-zysk w wysokości	181 412,47 zł

7. SZALETY MIEJSKIE

Działalność polegała na bieżącym utrzymaniu toalet wolnostojących przy ul. Jeziornej, podwójnej przy ul. Staromiejskiej oraz obsługa tymczasowego szaletu w formie toalety przenośnej przy ul. Dworcowej.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	95 609,76 zł
- koszty	88 338,69 zł
- zysk w wysokości	7 271,07 zł

8. TARGOWISKO MIEJSKIE

Spółka wykonywała na zlecenie Gminy Barlinek usługę administrowania targowiskiem miejskim „Mój Rynek”. Do czasu wybudowania i oddania do użytkowania targowiska miejskiego przy ul. 31 Stycznia działalność polegała na kontroli i poborze opłaty targowej na terenie miasta Barlinek, co rokrocznie przynosiło straty. Od 2019 r. wraz z podpisaniem umowy na prowadzenie targowiska miejskiego „Mój Rynek” na działalności targowiska generowany był niewielki zysk. Z uwagi jednak na fakt, że od czasu podpisania umowy wysokość wynagrodzenia nie była zmieniana, rosnące koszty (głównie osobowe) spowodowały, że w 2025 r. działalność zanotowała stratę.

Wynik finansowy na działalności

-sprzedaż	69 600,00 zł
-koszty	73 211,31 zł
-strata w wysokości	3 611,31 zł

9. ROBOTY ODPLATNE W RAMACH POZYSKIWANYCH DODATKOWYCH ZLECEŃ

Roboty odpłatne to działalność głównie na rzecz miasta w postaci jednorazowych zleceń m.in: monitoring składowisk odpadów, naprawy bieżące dróg gminnych chodników gminnych i znaków drogowych, oczyszczanie szlaków turystycznych, oczyszczanie, remonty i malowanie przystanków PKS, oczyszczanie brzegów jeziora i Kanału Młynówki, obsługa imprez miejskich.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	224 990,85 zł
- koszty	196 453,96 zł
- zysk w wysokości	28 536,89 zł

10. ADMINISTROWANIE STADIONEM MIEJSKIM

Od 1 czerwca 2016 r. Spółka administruje Stadionem Miejskim im. Bronisława Bagińskiego przy ul. Sportowej 2 w Barlinku. Od 01.05.2023 r. obowiązuje nowa umowa na prowadzenie tej działalności na zasadach analogicznych jak działalność administrowania plażą miejską. W związku z tym, wszystkie wcześniej zaakceptowane koszty bezpośrednio są refinansowane przez Gminę Barlinek, a za prowadzoną usługę Spółka otrzymuje dodatkowe wynagrodzenie w wys. 1,67 tys. zł miesięcznie. Kwota ta ma za zadanie zabezpieczyć środki wydatkowane na koszty pośrednie (administracyjne). W związku z powyższym, po kilku latach z wynikiem ujemnym, Spółka osiągnęła nieznaczny zysk za 2025 r.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	208 221,89zł
- koszty	203 985,21 zł
- zysk w wysokości	4 236,68 zł

11. ADMINISTROWANIE PLAŻĄ MIEJSKĄ

Od 12 czerwca 2019 r. Spółka administruje obiektami plaży miejskiej przy ul. Sportowej 2 w Barlinku. Zgodnie z umową koszty są przewidywane do wysokości przychodów (refakturowanie zaakceptowanych wcześniej wydatków). Za prowadzoną usługę Spółka otrzymuje dodatkowe wynagrodzenie w wys. 4,15 tys. zł miesięcznie. Kwota ta ma za zadanie zabezpieczyć środki wydatkowane na koszty pośrednie (administracyjne). W związku z powyższym za rok 2025 Spółka osiągnęła nieznaczny zysk.

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	341 746,31 zł
- koszty	338 329,55 zł
- zysk w wysokości	3 416,76 zł

12. POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU DZIERŻAW OBIEKTÓW WOLNYCH, SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW ZBĘDNYCH

Wynik finansowy na działalności

- sprzedaż	36 939,05 zł
- koszty	22 065,00 zł
- zysk w wysokości	14 874,05 zł

Wynik finansowy na działalności podstawowej przedsiębiorstwa jest ujemny i wynosi brutto 170 082,16 zł. W wyniku tym, z uwagi na bezpośredni wpływ i jednoznaczne powiązanie kosztu z działalnością wywozu odpadów stałych, uwzględniono oprócz straty ze sprzedaży (pkt. C Rachunku zysków i strat za 2025 rok – 174 546,31 zł), uzyskane przychody z tytułu dotacji z programu rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie (7 280,16 zł) oraz koszty odsetek od leasingowanej śmieciarki z 2020 r. (2 816,01 zł).

13. POZOSTAŁE WPŁYWY I WYDATKI, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE ORAZ WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH

Wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej - strata w wysokości 58 757,03zł (po wyłączeniu ww. pozostałych kosztów operacyjnych i przychodów z tytułu dotacji z programu RPO 4.2 i rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie).

Ogółem wynik finansowy Spółki w 2025 r. to strata brutto w wysokości 115 789,28 zł.

Podsumowując Zarząd PGK Spółka z o.o. informuje, że w roku 2025 – Spółka osiągnęła stratę brutto w wysokości 115 789,28 zł, którą Zarząd proponuje pokryć z funduszu zapasowego.

Spółka w 2025 r. nie korzystała z kredytów, a na dzień 31.12.2025 r. nie ma przeterminowanych bieżących zobowiązań wobec dostawców robót i usług, jak również wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Wykazany w bilansie majątek jest wolny od jakichkolwiek obciążeń, zajęć i nie jest przedmiotem zastawu.

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Strąpie 1 tel. 52 248 31 5
74-320-CHORZÓW
KIB 507 804 00 44 REGON 1417011735

Prezes Zarządu
Smorąg
mgr inż. Magdalena Juliana Smorąg

Przychody, koszty i wyniki na działalnościach za okres 1-12/2025

Opis konta	Koszty bezpośrednie	Udział %	Udział w kosztach zarządu	Koszty razem	Przychody	Wynik	Wynik (%)	Wynik wg kosztów bezpośrednich	Wynik (%) wg k. bezp.
KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE - do rozliczenia	1 817 108,22	X	X	X	X	X	X	X	X
WYWÓZ NIECZYSTOŚCI STAŁYCH	4 814 733,14	58,50%	1 063 008,31	5 877 741,45	5 344 086,57	-533 654,88	-9,08%	529 353,43	10,99%
WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PLYNNYCH	78 522,42	0,50%	9 085,54	87 607,96	66 677,85	-20 930,11	-23,89%	-11 844,57	-15,08%
OCZYSZCZANIE	732 331,70	9,50%	172 625,28	904 956,98	1 016 429,56	111 472,58	12,32%	284 097,86	38,79%
CMENTARZE	306 360,97	4,00%	72 684,33	379 045,30	437 037,04	57 991,74	15,30%	130 676,07	42,65%
ZIELEN-LASY	604 568,28	9,00%	163 539,74	768 108,02	747 009,92	-21 098,10	-2,75%	142 441,64	23,56%
USŁUGI POGRZEBOWE	945 390,63	11,50%	208 967,45	1 154 358,08	1 335 770,55	181 412,47	15,72%	390 379,92	41,29%
SZALET	79 253,15	0,50%	9 085,54	88 338,69	95 609,76	7 271,07	8,23%	16 356,61	20,64%
TARGOWISKO	64 125,77	0,50%	9 085,54	73 211,31	69 600,00	-3 611,31	-4,93%	5 474,23	8,54%
ROBOTY ODPLATNE	160 111,80	2,00%	36 342,16	196 453,96	224 990,85	28 536,89	14,53%	64 879,05	40,52%
ADMINISTROWANIE STADIONEM	185 814,13	1,00%	18 171,08	203 985,21	208 221,89	4 236,68	2,08%	22 407,76	12,06%
ADMINISTROWANIE PLAZĄ MIEJSKA	292 901,84	2,50%	45 427,71	338 329,55	341 746,31	3 416,76	1,01%	48 844,47	16,68%
POZOSTAŁA SPRZEDAŻ-DZIERŻAWY ,REKLAMY,CZYNSZE	12 979,46	0,50%	9 085,54	22 065,00	36 939,05	14 874,05	67,41%	23 959,59	184,60%
Razem	10 094 201,51	100,00%	1 817 108,22	10 094 201,51	9 924 119,35	-170 082,16	-1,68%	1 647 026,06	16,32%
Działalności na rzecz Gminy zlecane bezprzetargowo	2 242 384,72	26,63%	483 805,06	2 726 189,78	2 886 537,94	160 348,17	5,88%	644 153,23	28,73%
Działalności komercyjne	6 034 708,58	73,38%	1 333 303,16	7 368 011,74	7 037 581,41	-330 430,32	-4,48%	1 002 872,84	16,62%

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poźdźik

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

Prezes Zarządu

ul. Świdnicka 1, 44-105 740 311

74-201 100 000

NIP 947 009 02 51 REGON 140019455

mgr Inż. Magdalena Julianha Smorgaj

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA ROK 2025

**PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI
KOMUNALNEJ**

SPÓŁKA Z O.O. W BARLINKU

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barlinku

za rok 2025

Informacja obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
- II. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego.**

Wykaz informacji:

- 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.
- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3. Środki trwałe w administrowaniu.
- 4. Dane w strukturze własności kapitału udziałowego.
- 5. Zmiany poziomu kapitałów własnych w okresie obrotowym.
- 6. Proponowany podział zysku netto.
- 7. Odpisy aktualizujące należności.
- 8. Różnice między zyskiem brutto a podstawą opodatkowania.
- 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.
- 10. Zbiorcze zestawienie dokonanych w roku obrotowym odpisów aktualizujących służących aktualizacji aktywów.
- 11. Informacja o wynagrodzeniach, pożyczkach i świadczeniach na rzecz organów zarządzających i nadzorczych.
- 12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.
- 13. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barlinku

za rok obrotowy 2025

- I. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym było:
 - a) wywóz nieczystości stałych
 - b) wywóz nieczystości płynnych
 - c) usługi oczyszczania ulic, chodników i placów
 - d) utrzymanie cmentarzy na terenie gminy Barlinek
 - e) utrzymanie zieleni miejskiej i lasów komunalnych
 - f) usługi pogrzebowe
 - g) obsługa targowiska miejskiego
 - h) utrzymanie szaleatów miejskich
 - i) roboty odpłatne (inne prace zlecone)
 - j) administrowanie stadionem miejskim
 - k) administrowanie plażą miejską
 - l) pozostała sprzedaż (wynajem pomieszczeń i terenu, powierzchni słupów ogłoszeniowych)
- II. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000114682
- III. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
- IV. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Na podstawie informacji dostępnych Zarządowi Spółki nie stwierdzono możliwości zaistnienia, w dającej się przewidzieć przyszłości, zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej.
- V. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustalona i wprowadzona do stosowania z dniem 01.01.2012 r.

Wprowadzona zarządzeniem nr 8/2011 Prezesa Zarządu Spółki z dnia 31.12.2011 r. (z późn. zm.) dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości obejmuje:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- wykaz kont syntetycznych

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, wzorów i metod dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

- V. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa – pomijając pozycje wykazane w wartości nominalnej wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- a) Wycenia się pomniejszając wartość początkową o odpisy umorzeniowe.

- b) Wartość początkowa ustalana jest w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.
- c) W roku 2025 nie zaistniała konieczność aktualizacji wartości majątku trwałego.
- d) Do amortyzacji majątku trwałego stosuje się wszystkie dopuszczalne prawem podatkowym metody:
 - stawki dla metody liniowej przewidziane w ustawie podatkowej,
 - jednorazowa amortyzacja dla majątku trwałego o wartości od 1000 do 10.000 zł,
 - obciążenie jednorazowe kosztów dla majątku trwałego o wartości w cenie zakupu do 1000 złotych.
- e) Środki trwałe w budowie wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

2. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

- a) Wycenia się w cenie ich nabycia.
- b) W roku 2025 nie zaistniały okoliczności uzasadniające aktualizację wartości.

3. Materiały i towary

Wycenia się w cenie ich zakupu.

4. Należności krótkoterminowe i pożyczki udzielone

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek umownych zapisanych w umowach.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- a) Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- b) Zobowiązania wobec budżetu i ZUS powiększa się o odsetki wynikające z przeterminowania ich rozliczenia.

6. Rezerwy

Wyceniono w wiarygodnie uzasadnionej i oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Aktywowano na czas trwania umowy.

10. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zawieszono do rozliczenia na ekonomicznie uzasadniony okres czasu w zależności od charakteru nakładów.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zawieszono do rozliczenia do dnia wykonania zobowiązania.

Barlinek, dn.31.03.2026 r.
(miejsce i data sporządzenia)

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Spółdzielcza 16, 13 740 011
74-120 Barlinek
NIP 527-060-02-50 REGON 141904785

Zarząd podmiotu gospodarczego:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poździk

Prezes Zarządu

mgr inż. Magdalena Julianna Smorąg

**Część opisowa do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej
Spółka z o.o. w Barlinku za rok 2025**

I. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

I. Wartości materialne i prawne w poprzednich latach uległy całkowitemu zamortyzowaniu (system finansowo-księgowy RAKS SQL).

II. Rzeczowe aktywa trwałe uległy zwiększeniu o przychody w wysokości 802 236,85 zł oraz zmniejszeniu 382 937,22 zł, a ich wartość brutto na koniec roku wyniosła 8 014 879,21 zł.

Przychody miały miejsce w grupach:

a) środki trwałe w budowie:

1. zakup nowego samochodu ciężarowego z napędem elektrycznym kat. N2 Mercedes-Benz eSprinter z zabudową siatkową do odbioru odpadów segregowanych wraz z dwustanowiskową ładowarką – 290 976,89 zł
2. zakup i montaż bramy automatycznej przesuwnej ul. Szpitalna 4 (dwuczęściowa wewnątrz siedziby) – 91 960,33 zł
3. przebudowa budynku gospodarczego na garaż trzystanowiskowy z jednostanowiskową wiatą garażową przy ul. Szpitalnej 4 (wykonanie projektu) – 10 000,00 zł

b) środki trwałe:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (budowle):

1. zakup i montaż bramy automatycznej przesuwnej przy ul. Szpitalnej 4 (dwuczęściowa wewnątrz siedziby) – 91 960,33 zł

- urządzenia techniczne i maszyny:

1. zakup zespołów komputerowych – 2 szt. – 5 400,00 zł
2. modernizacja systemu monitoringu CCTV przy ul. Szpitalnej – 12 763,41 zł
3. zakup i montaż dwustanowiskowej ładowarki Elinta Charge HomeBox II - do pojazdów o napędzie elektrycznym – 12 000,00 zł

- środki transportu:

1. zakup nowego samochodu ciężarowego z napędem elektrycznym kat. N2 Mercedes-Benz eSprinter z zabudową siatkową do odbioru odpadów segregowanych – 278 976,89 zł

- inne środki trwałe:

1. zakup niszczarki dokumentów Kobra AF.1 C4 ES 150 I – 8 199,00 zł

Rozchody miały miejsce w grupach:

a) środki trwałe w budowie:

1. zakup nowego samochodu ciężarowego z napędem elektrycznym kat. N2 Mercedes-Benz eSprinter z zabudową siatkową do odbioru odpadów segregowanych wraz z dwustanowiskową ładowarką – 290 976,89 zł
2. zakup i montaż bramy automatycznej przesuwnej ul. Szpitalna 4 (dwuczęściowa wewnątrz siedziby) – 91 960,33 zł

W wyniku powyższych operacji oraz po uwzględnieniu rocznych umorzeń, wartość netto rzeczowego majątku trwałego wynosi na koniec roku 3 785 945,25 zł.

1. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Wartość i powierzchnia gruntów w użytkowaniu wieczystym w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie i wartość ich wynosi 82 647,87 zł (powierzchnia ogółem - 6 622 m²).

2. Środki trwałe w administrowaniu.

Wartość brutto na 31.12.2025 r. wynosi 46 660,90 zł (budowle) i jest w pełni umorzona.

3. Należności długoterminowe

Na 31.12.2025 r. należności długoterminowe nie występują.

4. Inwestycje długoterminowe

W tej pozycji jako długoterminowe aktywa finansowe widnieją udziały w GBS Bank o łącznej wartości 11 000,00 zł. Pozycja zwiększyła się o 1 000,00 zł wskutek podwyższenia wartości nominalnej udziału pokrytego z zysku netto GBS Bank.

5. Aktywa obrotowe

Na koniec roku 2025 stan aktywów obrotowych spadł o 512 240,66 zł w stosunku do początku roku i wyniósł 2 9175 256,95 zł.

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

- a) zapasy materiałów
- b) należności z tytułu dostaw i usług
- c) należności z tytułu podatków i ZUS
- d) inne należności
- e) środki pieniężne.

Wielkości liczbowe ww. składników są wykazane w części B bilansu.

Zapasy były niższe na koniec roku o 49 262,56 zł i wyniosły 72 011,07 zł i w ich skład wchodzi materiały, tj. paliwo w dystrybutorze oleju napędowego, w zbiornikach pojazdów samochodowych, utensylia pogrzebowe, sól oraz piasek zakupione i zaliczone w koszty, a nie zużyte w roku bilansowym.

Należności z tytułu dostaw były niższe na koniec roku o -368 977,4 zł i wyniosły 660 427,37 zł. Spadek wartości należności spowodowany jest głównie zwiększeniem należności od Gminy Barlinek o ok. 417,8 tys. zł.

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń były niższe o 8 206,95 zł i wyniosły 82 819,33 zł. Na tą kwotę składa się kwota podatku VAT naliczonego przewidzianego do rozliczenia w następnym miesiącu, nadwyżka podatku naliczonego nad należnym oraz należne zaliczki na podatek od osób prawnych podlegające zwrotowi po rozliczeniu deklaracji CIT-8 za 2025 r.

Inne należności w kwocie 98 623,60 zł to w głównej mierze zabezpieczenie z tyt. umowy na prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w Gminie Barlinek w 2025 i 2026 r. oraz wartość zabezpieczenia roszczeń przez posiadacza odpadów.

Stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec roku wyniósł 1 948 705,72 zł, jest on wyższy od stanu na koniec ubiegłego roku o 195 463,77 zł.

6. Poziom kapitałów własnych.

Na koniec roku obrotowego kapitał podstawowy pozostał bez zmian, tj. w wysokości 1 581 500 zł (15 814 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł).

Kapitał zapasowy zwiększył się o 617 537,90 zł w wyniku podziału zysku za 2024 r. i jego wartość wyniosła na koniec roku 3 703 477,04 zł.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych nie zmienił się w 2025 r. i wyniósł na koniec roku 218 081,98 zł.

7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Ta pozycja bilansu, pod względem wartościowym jest niższa od poziomu z roku ubiegłego o kwotę 185 882,72 zł i wyniosła 1 327 032,46 zł.

1. Zobowiązania długoterminowe:

- a) rezerwy na zobowiązania spadły o 44 055,40 zł i zostały w całości rozwiązane. W skład tych rezerw wchodziła rezerwa na przypadającą do wypłaty w 2025 r. części zmiennej wynagrodzenia Prezesa Zarządu, stanowiącą wynagrodzenie uzupełniające za 2024 r. oraz wynikające z niego składki ZUS pracodawcy. W 2026 r. nie przewiduje się wypłaty wynagrodzenia uzupełniającego w związku z brakiem osiągniętego zysku.
- b) inne zobowiązania finansowe (zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego) uległy zmniejszeniu o 88 296,05 zł i w związku z zakończeniem leasingu operacyjnego we wrześniu 2025 r. na 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

2. Zobowiązania krótkoterminowe:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 518 258,78 zł to wartość nie zapłaconych faktur za wydatki z grudnia 2025 r. Wartość zakupów materiałów i usług w grudniu 2025 r. wyniosła 622 987,44 zł, a terminy płatności opiewały na czternaście i więcej dni (w tym duże zobowiązanie za zakup MB eSprinter z ładowarką dwustanowiskową za kwotę brutto 357 901,57 zł z terminem płatności z styczniu 2026 r.).
- b) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wyniosły 398 076,38 zł i w ich skład wchodzi przede wszystkim:
 - składki z tytułu ubezpieczeń społecznych za listopad i grudzień 2025 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2026 r. w kwocie 143 164,27 zł
 - składki z tytułu składek na Pracownicze Plany Kapitałowe za listopad i grudzień 2025 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2026 r. w kwocie 1 404,02 zł
 - podatek od osób fizycznych za listopad i grudzień 2025 r. do rozliczenia odpowiednio w styczniu i lutym 2026 r. w kwocie 34 379,00 zł
 - podatek VAT należny do rozliczenia styczniu 2026 r. w kwocie 218 343,09 zł

- c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszące 202 441,85 zł są wynikiem zobowiązań z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2025, których termin wypłaty wypadał w styczniu 2026 r.
- d) inne zobowiązania wynoszące 29 674,73 zł składają się m.in. z następujących pozycji:
 - składki i spłaty pożyczek na PKZP – 12 230,00 zł
 - wadium przetargowe do zwrotu – 5 000,00 zł
 - zabezpieczenia należytego wykonania umów – 3 129,31 zł
 - zobowiązań z tytułu ubezpieczeń grupowych i majątkowych 2 496,88 zł
 - zobowiązania względem Urzędu Marszałkowskiego z tyt. opłaty za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza za 2024 r. – 1 555,02 zł
- 3. Pozycja fundusze specjalne wykazuje stan funduszu socjalnego do wykorzystania w roku 2026 (972,13 zł) oraz nierozliczoną część funduszu nagród z zysku dla załogi Przedsiębiorstwa (440,66 zł).
- 4. Ostatnia pozycja pasywów tj. rozliczenia międzyokresowe zawiera rozliczaną w czasie dotacje z programów RPO 4.2 oraz Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 87 162,19 zł, przekwalifikowane na środki trwałe wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 82 642,87 zł, kaucje mieszkaniowe do rozliczenia z lokatorami 5 427,48 zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 935,39 zł.

8. Odpisy aktualizacyjne należności.

W związku z powstającymi problemami z egzekucją niektórych należności część z nich występuje jako aktualizowane. Stan odpisów na koniec roku wyniósł 59 516,32 zł.

9. Różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania.

Spółka osiągnęła w roku obrotowym stratę brutto w wysokości 115 383,28 zł. Ponieważ w pozycjach niektórych kosztów i przychodów występowały różnice w ujęciu podatkowym i bilansowym, podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyniosła 0,00 zł (podatek od os. praw. – 0,00 zł).

Do kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (16 418,44 zł) zaliczono głównie:

- koszty amortyzacji przedmiotów leasingu (w ujęciu bilansowym) oraz części odsetkowej rat leasingowych – 41 841,01 zł
- likwidacja rezerwy na przypadającą do wypłaty w 2025 r. część zmienną wynagrodzenia Prezesa Zarządu, stanowiącą wynagrodzenie uzupełniające za 2024 r. oraz wynikające z niego składki ZUS pracodawcy (in minus) – (-44 055,40 zł)
- koszty amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strapie, na które przyznano dotację z Narodowego oraz Wojewódzkiego Funduszu Środowiska – 7 663,44 zł
- koszty eksploatacji pojazdów osobowych nie stanowiące kosztów podatkowych – 3 629,31 zł
- koszty aktualizacji należności – 5 633,23 zł

Do przychodów wyłączonych z opodatkowania, ale ujętych w wyniku roku obrotowego zaliczono:

- dotację do kosztów amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strapie – 7 280,16 zł

- odpis niewykorzystanej aktualizacji należności niepodlegającej opodatkowaniu – 2 886,70 zł
- dywidendę od udziałów w GBS Bank za 2024 oraz zwiększenie wartości udziałów – 2 132,53 zł

Do kosztów podatkowo stanowiących koszt uzyskania przychodów (104 875,31 zł), ale nie ujętych w wyniku roku obrotowego zaliczono:

- koszty leasingu operacyjnego (w ujęciu podatkowym) – 104 492,06 zł
- koszt podatkowy amortyzacji ścieżek ekologicznych wyodrębnionych jako środki trwałe w ramach rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie, na które przyznano dotację z Narodowego oraz Wojewódzkiego Funduszu Środowiska – 383,28 zł

10. Proponowany sposób pokrycia straty.

W 2025 roku spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 115 789,28 zł. Strata z działalności gospodarczej wyniosła 115 383,28 zł i składa się z:

- a) straty ze sprzedaży usług – 174 546,31 zł
- b) pozostałych przychodów operacyjnych – 67 625,46 zł – główne pozycje to:
 - zwrot kosztów postępowania odwoławczego przed Krajową Izbą Odwoławczą – 18 600,00 zł
 - odszkodowanie od ubezpieczycieli – 35 912,49 zł
 - dotacja z projektu rekultywacji składowisk Rychnów i Strąpie – 7 280,16 zł;
 - likwidacja wpisów aktualizacyjnych uznanych za zbędne – 2 886,70 zł
- c) pozostałych kosztów operacyjnych – 45 593,38 zł – składających się m.in. z:
 - koszty wniesionej opłaty od postępowania odwoławczego przed Krajową Izbą Odwoławczą – 15 000,00 zł
 - koszty aktualizacji należności – 5 633,23 zł
 - koszty likwidacji szkód finansowanych z odszkodowań od ubezpieczycieli – 24 102,39 zł.
- d) przychodów finansowych – 40 138,07 zł
 - zaksięgowane odsetki od lokat 32 035,96 zł
 - dywidenda od udziałów w GBS Bank oraz zwiększenie wartości udziałów – 2 132,53 zł
- e) kosztów finansowych – 12 556,70 zł (przede wszystkim odsetki od rat leasingowych)

Reasumując powyższe wyjaśnienia Zarząd Spółki wnioskuje o pokrycie straty netto z funduszu zapasowego w kwocie 115 789,28 zł.

11. Analiza wskaźnikowa.

W tabeli są wykazane wskaźniki obrazujące sytuację finansową spółki. Przedmiotem analizy jest płynność gotówkowa, sprawność działania wspomagania finansowego i wskaźniki rentowności. Opis poszczególnych wskaźników daje orientację w jakiej kondycji finansowej znajduje się spółka.

- a) analiza płynności:

- wskaźnik płynności gotówkowej wynosi 1,65 - jest znacznie wyższy od optymalnego przedziału 0,16-0,20, co oznacza, że przedsiębiorstwo jest zdolne do natychmiastowego uregulowania 165% zobowiązań bieżących. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił jego wzrost.
- wskaźnik szybkiej płynności (2,36) oraz bieżącej płynności (2,46) utrzymują się powyżej poziomów uznawanych za optymalne (odpowiednio 1,0-1,2 oraz 1,2-2,0), co świadczy o zachowaniu zdolności Spółki do terminowego regulowania zobowiązań bieżących, pomimo pogorszenia wyniku finansowego.

b) analiza sprawności działania:

- wskaźnik obrotowości aktywów (1,48) oraz obrotowości majątku trwałego (2,61) uległy obniżeniu w stosunku do roku poprzedniego, co wynika przede wszystkim ze spadku przychodów w związku z czasową utratą kontraktu na odbiór odpadów. Pomimo tego wartości wskaźników nadal wskazują na efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów majątkowych.
- wskaźnik cyklu inkasa należności wyniósł 31,1 dnia i uległ wydłużeniu w stosunku do roku poprzedniego (25,6 dnia), co może wynikać ze zmian w strukturze odbiorców usług. Nadal jednak pozostaje on na poziomie umożliwiającym zachowanie płynności finansowej.

c) analiza wspomagania finansowego:

- wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 19,8% i jest niższy niż w roku poprzednim, co świadczy o bardzo niskim poziomie ryzyka finansowego oraz wysokim bezpieczeństwie wierzycieli.
- wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym wynosi 80,2% i wskazuje na wysoki poziom niezależności finansowej Spółki oraz jej zdolność do samodzielnego finansowania działalności.
- wskaźnik zadłużenia długoterminowego wynosi 0,0%, co oznacza brak zobowiązań długoterminowych i potwierdza bardzo bezpieczną strukturę finansowania majątku.

d) analiza rentowności:

- wskaźniki rentowności sprzedaży (-1,17%), majątku (-1,72%) oraz kapitałów własnych (-2,15%) przyjęły wartości ujemne, co oznacza pogorszenie wyników finansowych w stosunku do roku poprzedniego. Sytuacja ta ma charakter incydentalny i wynika przede wszystkim z czasowej utraty kontraktu na odbiór odpadów komunalnych, co przełożyło się na stratę na tej działalności.
- wskaźnik EBITD przyjął wartość ujemną (-174,55), co potwierdza pogorszenie wyniku na poziomie operacyjnym. Jednocześnie wskaźnik EBITDA pozostaje dodatni (142,44), co oznacza, że Spółka nadal generuje dodatnie przepływy operacyjne przed uwzględnieniem amortyzacji.

e) Analiza ryzyka bankructwa

- wskaźnik predykcji bankructwa E.I. Altmana wynosi 4,11, co oznacza, że sytuacja finansowa Spółki pozostaje dobra i nie jest ona zagrożona upadłością (wartość powyżej 2,99). W wersji dla firm nieprodukcyjnych wskaźnik wynosi 5,73 i również wskazuje na wysoki poziom bezpieczeństwa finansowego.

fm

Osiągnięte w 2025 roku wyniki finansowe uległy pogorszeniu w stosunku do roku poprzedniego, co wynika głównie z czynników o charakterze jednorazowym, tj. czasowej utraty kontraktu na odbiór odpadów komunalnych. Pomimo poniesionej straty netto, Spółka utrzymała bardzo dobrą płynność finansową oraz bezpieczny poziom zadłużenia.

Wskaźniki finansowe wskazują, że Spółka pozostaje stabilna finansowo, wypłacalna oraz posiada zdolność do kontynuowania działalności i podejmowania decyzji gospodarczych. W kolejnych okresach kluczowe znaczenie będzie miało odbudowanie poziomu przychodów oraz poprawa rentowności działalności operacyjnej.

12. Podstawowe wielkości ekonomiczne.

Podstawowe wielkości ekonomiczne zostały zaprezentowane w załączonej tabeli. Liczby podane w tabeli określają wykonanie planu za rok sprawozdawczy oraz odniesienie do wykonania za rok poprzedni. Wielkości określające wartość sprzedaży usług (poz. 1) oraz kosztów własnych sprzedaży (poz. 4) zostały omówione w sprawozdaniu rzeczowym.

Sprzedaż produkcji i usług w 2025 roku wyniosła 9 916 839 zł, co stanowi 80% wykonania roku poprzedniego oraz 111% planu. Spadek wartości sprzedaży w stosunku do 2024 roku wynika przede wszystkim z czasowej utraty kontraktu na odbiór odpadów komunalnych, natomiast poziom wykonania powyżej planu wskazuje na jego ostrożne założenie oraz częściową odbudowę przychodów w trakcie roku.

Pozostałe wpływy planowane były głównie w zakresie dotacji, natomiast ich wykonanie w wysokości 107 764 zł stanowi 120% planu i 38% wartości roku poprzedniego. Na ich poziom składają się pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe, w tym przede wszystkim odsetki od lokat.

Pozostałe koszty zostały oszacowane w oparciu o dane historyczne, a ich wykonanie wyniosło 48 601 zł, co stanowi 12% planu oraz 71% wartości roku poprzedniego. Obejmują one zarówno pozostałe koszty operacyjne, jak i koszty finansowe.

Łączne koszty działalności wyniosły 10 139 986 zł i były niższe niż w roku poprzednim (86%), jednak ich poziom okazał się nieproporcjonalny do spadku przychodów, co przełożyło się na pogorszenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto wyniósł -115 383 zł, natomiast wynik finansowy netto -115 789 zł. Pomimo osiągnięcia wyniku ujemnego, jest on znacząco lepszy od planowanego (ok. 17% wartości planowanej straty), co wskazuje na częściowe ograniczenie negatywnych skutków spadku przychodów.

Wynagrodzenia brutto wyniosły 3 096 345 zł (89% roku poprzedniego i 91% planu), co wynikało głównie ze zmniejszenia przeciętnego zatrudnienia do poziomu 37 osób (spadek z 42,7 w 2024 roku). Jednocześnie średnia płaca miesięczna wzrosła do poziomu 6 974 zł (103% roku poprzedniego), co jest kontynuacją trendu wzrostowego wynikającego z presji płacowej na rynku pracy.

Wydajność pracy w przeliczeniu na jednego zatrudnionego wyniosła 22 335 zł miesięcznie i była niższa niż w roku poprzednim (92%), jednak istotnie przekroczyła poziom planowany (123%), co świadczy o dostosowaniu poziomu zatrudnienia do skali prowadzonej działalności.

Zyskowność sprzedaży ukształtowała się na poziomie -1,16%, co oznacza pogorszenie w stosunku do roku poprzedniego. Spadek rentowności ma bezpośredni związek z obniżeniem przychodów przy jednoczesnym utrzymywaniu części kosztów stałych działalności.

Barlinek, dnia 31 marca 2026 r.

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. Szpitalna 13 tel. 057-460 311
74-200 Barlinek

REGON 142385100 NIP 521-001-755

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poździk

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

mgr inż. Magdalena Julianna Smorąg

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barlinku
za rok obrotowy 2025

Informacje liczbowo – opisowe oraz zestawienia tabelaryczne zgodne są z zapisami w sprawozdaniach, księgach rachunkowych, zestawienia i ewidencji pozabilansowej oraz z dokumentami źródłowymi.

Zestawienie tabel od 1 do 15.

1) Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych
własnych oraz otrzymanych z prawem korzystania i amortyzowania (leasing finansowy).

Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przeznaczenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej	zbycie	likwidacja		
I. Wartości niematerialne i prawne	10 073,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 073,17
1) koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00
2) wartość firmy	0,00				0,00				0,00
3) inne wartości niematerialne i prawne	10 073,17				0,00				0,00
4) zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00				0,00				0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 595 579,58	0,00	802 236,85	0,00	802 236,85	0,00	0,00	0,00	8 014 879,21
1) Środki trwałe	7 426 755,94	0,00	409 299,63	0,00	409 299,63	0,00	0,00	0,00	7 836 055,57
a) grunty oraz prawo wieczystego użytkowania	816 753,25								816 753,25
b) budynki i obiekty inżynierii (budowle)	721 219,74		91 960,33		91 960,33				813 180,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	839 949,12		30 163,41		30 163,41				870 112,53
d) środki transportu	4 893 791,52		278 976,89		278 976,89				5 172 768,41
e) inne środki trwałe	155 042,31		8 199,00		8 199,00				163 241,31
2) środki trwałe w budowie	168 823,64		392 937,22		392 937,22		382 937,22		178 823,64
3) zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00								0,00

[Podpis]

Umorzenia - amortyzacja.

za rok obrotowy 2025

Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego	Wartość początkowa (netto) stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa (netto) stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	10 073,17	0,00	0,00		0,00	10 073,17	0,00	0,00
1) koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00					0,00	0,00	0,00
2) wartość firmy	0,00					0,00	0,00	0,00
3) inne wartości niematerialne i prawne	10 073,17					10 073,17	0,00	0,00
4) zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00					0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 911 952,08	0,00	316 981,88	0,00	0,00	4 228 933,96	3 683 627,50	3 785 945,25
1) Środki trwałe	3 911 952,08	0,00	316 981,88	0,00	0,00	4 228 933,96	3 514 803,86	3 607 121,61
a) grunty oraz prawo wieczystego użytkowania	0,00					0,00	816 753,25	816 753,25
b) budynki i obiekty inżynierii (budowle)	498 979,24		19 057,18			518 036,42	222 240,50	295 143,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	644 885,95		42 940,20			687 826,15	195 063,17	182 286,38
d) środki transportu	2 620 468,58		243 073,50			2 863 542,08	2 273 322,94	2 309 226,33
e) inne środki trwałe	147 618,31		11 911,00			159 529,31	7 424,00	3 712,00
2) środki trwałe w budowie	0,00					0,00	168 823,64	178 823,64
3) zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00					0,00	0,00	0,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

za rok obrotowy 2025	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	7.070 m ²		448 m ²	6.622 m ²
Wartość	88 233,93		5 591,06	82 642,87

3) Środki trwałe w administrowaniu (oszacowanie we własnym zakresie)

Wartość brutto środków trwałych w administrowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 660,90			46 660,90
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
Środki transportu	0,00			0,00
Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem wartość	46 660,90	0,00	0,00	46 660,90

Umorzenia - amortyzacja.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 660,90			46 660,90
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
Środki transportu	0,00			0,00
Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem wartość	46 660,90	0,00	0,00	46 660,90

Wartość netto środków trwałych w administrowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty – wartość				
Grunty – powierzchnia				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00	0,00
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00		0,00	0,00
Razem wartość	0,00		0,00	0,00

4) Dane o strukturze kapitału udziałowego na koniec roku obrotowego.

za rok obrotowy 2025	Liczba posiadanych udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Udział procentowy w kapitale udziałowym
Gmina Barlinek	15 814	100,00	1 581 400,00	100,00%

5) Zmiany poziomu kapitałów własnych w okresie obrotowym.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny
Stan na początek roku obrotowego	1 581 400,00	3 085 939,14		218 081,98
zwiększenie		617 537,90		
wniesienie				
dopłaty				
z zysku				
inne				
Razem	1 581 400,00	3 703 477,04	0,00	218 081,98

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny
zmniejszenie				
umorzenie				
pokrycie straty				
zwroty dopłaty				
inne				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 581 400,00	3 703 477,04	0,00	218 081,98

6) Proponowany podziału zysku netto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	115 789,28
3. Razem do pokrycia (1+2)	115 789,28
4. Proponowane źródła pokrycia	
a) kapitał zapasowy	115 789,28
b) kapitał rezerwowy	
c) obniżenie kapitału podstawowego	
d) dopłaty wspólników spółki z o.o.	
e) inne	
f) razem	115 789,28
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

D. P.

7) Odpisy aktualizujące należności.

	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan odpisów na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	Stan odpisów na koniec roku obrotowego	
za rok obrotowy 2025						
Należności od jednostek powiązanych.						
Należności od pozostałych jednostek.	56 769,79	5 633,23	0,00	2 886,70	59 516,32	840 121,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 769,79	5 633,23	0,00	2 886,70	59 516,32	660 427,37
- do 12 miesięcy.	56 769,79	5 633,23	0,00	2 886,70	59 516,32	660 427,37
- powyżej 12 miesięcy.						0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.						82 819,33
c) inne.						
d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00				0,00	96 874,51
						0,00

8) Różnice między zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania.

za rok obrotowy 2025	Nazwy	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto	-115 383,28
2	Wynik finansowy netto	-115 789,28
3	Przychody wyłączone z opodatkowania	11 259,89
4	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowane, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania	
5	Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	
7	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego	
8	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	
9	Koszty i straty nadzwyczajne trwale nie stanowiące kosztów uzyskanych przychodów	16 418,44
10	Koszty i straty nadzwyczajne przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
11	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodów ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	104 875,31
12	Inne:	
13	Dochód podatkowy	-215 100,04
14	Darowizny uznane podatkowo	
15	Straty podatkowe lat ubiegłych	0,00
16	Inne korekty:	
17	Podstawa opodatkowania	0,00
18	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	0,00
19	Podatek z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	406,00
20	Łączny podatek stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	406,00

0 fm

9) Rozliczenie międzyokresowe czynne i bierne.

Tytuły	Stan na początek roku	Zmiana		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Czynne rozliczenia międzyokresowe,	44 104,34	125 212,00	114 646,42	54 669,92
w tym:				
- koszty remontów wykonanych w większym zakresie	0,00			0,00
- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00			0,00
Opłacone z góry czynsze	0,00			0,00
Opłacone z góry prenumeraty	0,00			0,00
Opłacone z góry ubezpieczenia	32 194,01	37 151,45	32 194,01	37 151,45
Opłacone z góry abonamenty	11 910,33	13 599,65	7 991,51	17 518,47
Podatki lokalne i wieczyste użytk.	0,00	74 460,90	74 460,90	0,00
Opłacone z góry odsetki od leasingu finansowego	0,00			0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe,	194 749,62	3 556,77	21 138,46	177 167,93
w tym:				
Dotacje firm ubezpieczeniowych	0,00			0,00
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych	94 442,35		7 280,16	87 162,19
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	82 642,87			82 642,87
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-68,23	0,00	-68,23	0,00
Zarachowane przychody z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego	0,00			0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z pracownikami	0,00			0,00
Fundusz kaucji mieszkaniowej	5 427,48			5 427,48
Koszty zarachowane do 2025 roku z dowodów roku 2026	12 305,15	3 556,77	13 926,53	1 935,39

10) Zestawienie zbiorcze dokonanych w roku obrotowym odpisów służących aktualizacji wartości.

za rok obrotowy 2025	Aktualizacja					
	rok bieżący (+)	rok bieżący (-)	odniesiona na wynik finansowy (+)	odniesiona na wynik finansowy (-)	odniesiona na kapitał (+)	odniesiona na kapitał (-)
Wartości niematerialne i prawne						
Rzeczowy majątek trwały						
Inwestycje długoterminowe						
Zapasy						
Należności	5 633,23	2 886,70	2 886,70	5 633,23		
Inwestycje krótkoterminowe						
Ogółem	5 633,23	2 886,70	2 886,70	5 633,23		

11) Informacja o wynagrodzeniach, pożyczkach i świadczeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych spółek handlowych.

Członkowie organów	Stan na koniec roku wynagrodzenia obciążające koszty	Stan na koniec roku wynagrodzenia obciążające zysk	Stan na koniec roku udzielone pożyczki kwota do spłaty	Stan na koniec roku udzielone pożyczki odsetki do spłaty	Stan na koniec roku udzielone pożyczki razem	Stan na koniec roku udzielone pożyczki terminy spłaty
Zarządzający	326 812,46					
Nadzorujący	105 634,52					
Wspólnicy						

12) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie rok poprzedni	Przeciętne zatrudnienie rok obrotowy
Pracownicy umysłowi	10,5	10,0
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	32,2	27,0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Inni		
Ogółem	42,7	37,0

D Pm

13) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.

za rok obrotowy 2025	Sprzedaż ogółem	Z tego kraj	Z tego export
Produkcja			
Usługi	9 916 839,19	9 916 839,19	
Towary i materiały			
Razem	9 916 839,19	9 916 839,19	

PRZEDSIĘBIÓSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. Spółdzielca 14, 14-100 Barlinek
Tel. 12 751 01 00

.....016 027 070 00 00 00000 2 0001 0005.....

Pleczeńc firmowa:

Barlinek, 31.03.2026 r.

(miejsce sporządzenia i data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. *Radosław Poździk*.....

(nazwisko i imię sporządzającego)

Prezes Zarządu

mgr inż. Magdalena Julijanna Smorąg

.....
Podpisy i pieczęć Zarządu:

Analiza wskaźnikowa za 2025 rok

Nazwa wskaźnika	Rok				
	2021	2022	2023	2024	2025
Analiza płynności					
Wskaźnik płynności gotówkowej	1,54	0,68	1,44	1,48	1,65
Wskaźnik szybkiej płynności	3,75	2,36	2,85	2,76	2,36
Wskaźnik bieżącej płynności	3,86	2,50	3,03	2,90	2,46
Analiza sprawności działania					
Wskaźnik obrotowości aktywów	1,54	1,62	1,62	1,74	1,48
Wskaźnik obrotowości majątku trwałego	3,88	3,08	3,14	3,36	2,61
Wskaźnik cyklu inkasa należności	47,3	46,2	32,4	25,6	31,1
Analiza wspomaganie finansowego					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	32,4%	28,4%	23,0%	21,2%	19,8%
Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem	67,6%	71,6%	77,0%	78,8%	80,2%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	11,0%	7,5%	4,2%	1,6%	0,0%
Analiza rentowności					
Wskaźnik rentowności sprzedaży	4,79%	4,32%	4,79%	5,86%	-1,17%
Wskaźnik rentowności majątku	7,36%	6,99%	7,77%	10,20%	-1,72%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	10,88%	9,77%	10,09%	12,95%	-2,15%
EBIT	529,71	510,58	522,05	668,21	-174,55
EBITDA	799,52	833,47	896,97	1152,45	142,44
Analiza ryzyka bankructwa					
Model predykcji bankructwa E.I. Altmana	3,72	3,86	4,40	4,80	4,11
(wersja dla firm nieprodukcyjnych)	5,97	5,32	6,45	6,93	5,73

Sporządził: Radosław Poździk
Barlinek, 31 marca 2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poździk

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SEKCYJA S.C.S.

ul. Kępczaka 14, 76-100 Barlinek
tel. 91 761 10 10, 91 761 10 11
fax 91 761 10 12, 91 761 10 13

Prezes Zarządu

M. Smorąg

mgr inż. Magdalena Juliańska Smorąg

PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNE ZA 2025 R.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 r.	Plan 2025 r.	Wykonanie 2025 r.	Wykonanie w stosunku do roku 2024 r.	Wykonanie w stosunku do planu 2025 r.
1.	Sprzedaż produkcji i usług	12 399 858	8 928 914	9 916 839	80%	111%
2.	Pozostałe wpływy	284 338	90 000	107 764	38%	120%
3.	Razem sprzedaż	12 684 196	9 018 914	10 024 603	79%	111%
4.	Koszty własny sprzedaży	11 731 653	9 650 560	10 091 386	86%	105%
5.	Pozostałe koszty	68 014	30 000	48 601	71%	162%
6.	Razem koszty	11 799 667	9 680 560	10 139 986	86%	105%
7.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	884 529	-661 646	-115 383	-13%	17%
8.	Podatek dochodowy	157 991	500	406	0%	81%
9.	WYNIK FINANSOWY NETTO	726 538	-662 146	-115 789	-16%	17%
10.	Wynagrodzenia brutto (bez bezosobowego funduszu płac)	3 476 315	3 386 200	3 096 345	89%	91%
11.	Przebieżne zatrudnienie	42,70	41,00	37,00	87%	90%
12.	Średnia płaca w miesiącu	6 784	6 883	6 974	103%	101%
13.	Średnia płaca (bez stanowisk kierowniczych)	6 527	6 537	6 581	101%	101%
14.	Wydajność pracy w miesiącu	24 200	18 148	22 335	92%	123%
15.	Zyskowność sprzedaży %	7,13%	-7,41%	-1,16%	X	X

Sporządził: Radosław Poździk
Barlinek, 31 marca 2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poździk

BIURO GOSPODARSTWA
GMINY BARLINEK
SPÓŁNOŚĆ G.O.

ul. Wolności 10, 17-200 Barlinek
tel. 71 73 10 100, 71 73 10 101
e-mail: biuro@gminabarlinek.pl

Prezes Zarządu

mgr inż. Magdalena Julianna Smorąg



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PORÓWNAWCZY - WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Barlinku
Szpitalna 4
74-320 Barlinek
NIP: 5970000256

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01-01-2025 ÷ 31-12-2025

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

RADOSŁAW POŹDZIK

DATA SPORZĄDZENIA

28 MARZEC 2026

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2024-01-01 + 2024-12-31	2025-01-01 + 2025-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 399 858,01	9 916 839,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 399 858,01	9 916 839,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 731 652,99	10 091 385,50
I. Amortyzacja	484 244,91	316 981,88
II. Zużycie materiałów i energii	870 306,96	715 535,75
III. Usługi obce	4 806 145,52	3 842 410,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	84 590,50	80 360,61
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 323 137,21	4 092 203,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	997 043,06	912 997,89
- emerytalne	7 109,55	6 875,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 184,83	130 895,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	668 205,02	-174 546,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	262 354,93	67 625,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 089,43	406,50
II. Dotacje	141 120,91	7 933,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	108 144,59	59 285,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 457,42	48 593,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48 405,78	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 726,44	5 633,23
III. Inne koszty operacyjne	325,20	39 960,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	875 102,53	-152 514,23
G. Przychody finansowe	21 983,07	40 138,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	669,37	2 132,53
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	21 313,70	38 005,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2024-01-01 + 2024-12-31	2025-01-01 + 2025-12-31
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 556,70	3 007,12
I. Odsetki, w tym:	12 556,70	3 007,12
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	884 528,90	-115 383,28
J. Podatek dochodowy	157 991,00	406,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	726 537,90	-115 789,28

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.

ul. Sienkiewicza 34, 05-740 011

14-100-0000

REGON 140014755

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Radosław Poździk

Prezes Zarządu

mgr inż. Magdalena Juliana Smorąg



BILANS
(WERSJA OD POZĄTKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Barlinku
Szpitalna 4
74-320 Barlinek
NIP: 5970000256

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2025-01-01 ÷ 2025-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

RADOSŁAW POŹDZIK

DATA SPORZĄDZENIA

30 MARZEC 2026

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Aktywa trwałe	3 693 627,50	3 796 945,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
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	3 683 627,50	3 785 945,25
1. Środki trwałe	3 514 803,86	3 607 121,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	816 753,25	816 753,25
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 240,50	295 143,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	195 063,17	182 286,38
d) środki transportu	2 273 322,94	2 309 226,33
e) inne środki trwałe	7 424,00	3 712,00
2. Środki trwałe w budowie	168 823,64	178 823,64
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
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	10 000,00	11 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	11 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	10 000,00	11 000,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
- udziały lub akcje	10 000,00	11 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 429 497,61	2 917 256,95
I. Zapasy	121 139,75	72 011,07
1. Materiały	121 267,59	72 011,07
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Załączki na dostawy i usługi	127,84	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 511 011,57	841 870,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 511 011,57	841 870,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 029 404,77	660 427,37
- do 12 miesięcy	1 029 404,77	660 427,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 026,28	82 819,33
c) inne	390 580,52	98 623,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 753 241,95	1 948 705,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 753 241,95	1 948 705,72
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 753 241,95	1 948 705,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 153 241,95	298 705,72
- inne środki pieniężne	500 000,00	1 250 000,00
- inne aktywa pieniężne	100 000,00	400 000,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 104,34	54 669,86
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	7 123 125,11	6 714 202,20

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	5 611 959,02	5 387 169,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 581 400,00	1 581 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 085 939,14	3 703 477,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	218 081,98	218 081,98
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	726 537,90	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	- 115 789,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 511 166,09	1 327 032,46
I. Rezerwy na zobowiązania	44 055,40	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	44 055,40	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	44 055,40	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	88 296,05	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	88 296,05	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	88 296,05	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 183 928,56	1 149 864,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

PASYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 182 838,50	1 148 451,74
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	435 448,81	518 258,78
- do 12 miesięcy	435 448,81	518 258,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	475 410,99	398 076,38
h) z tytułu wynagrodzeń	247 063,78	202 441,85
i) inne	24 914,92	29 674,73
4. Fundusze specjalne	1 090,06	1 412,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	194 886,08	177 167,93
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	194 886,08	177 167,93
- długoterminowe	182 512,70	175 232,54
- krótkoterminowe	12 373,38	1 935,39
Razem pasywa	7 123 125,11	6 714 202,20

PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z O.O.
ul. Światła 4, 14-100 02-011
74-200 Turonie
NIP 507 000 02 90 REGON 140014755

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Radosław Poździk

Prezes Zarządu
Magdalena
mgr inż. Magdalena Julianna Smorąg

