

**Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego**  
**Zakładu Usług Komunalnych**  
**Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o. w Prudniku**  
**za rok 2025**

1. Nazwa firmy: Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z ograniczoną odpowiedzialnością w Prudniku.

1.1. Siedziba Spółki : ul. Przemysłowa 1 , 48-200 Prudnik.

1.2. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Ozimska 19, 45-057 Opole.

Data rejestracji w KRS 14.XII.2002 Nr KRS 0000142489.

Data pierwszej rejestracji 30.XII.1991r.

1.3. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wg PKD:

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11. Z,
- użytkowanie i zarządzanie nieruchomościami Gminy Prudnik 68.32.Z,
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne 38.21.Z,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni 81.30.Z,
- niespecjalistyczne sprzątanie budynków i chodników 81.21.Z,
- odzysk surowców i materiałów segregowanych 81.29.Z,
- roboty budowlane w budynkach mieszkalnych i niemieszkalnych 41.20.Z.

1.4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta. Zgodnie z Uchwałą Nr 21/2025 Rady Nadzorczej z dnia 02.12.2025 roku zlecono przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 przez Śląską Firmę Auditingu i Doradztwa „AUDIT” Spółka z o.o. ul. Pl. Grunwaldzki 8, 40-950 Katowice.

2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2025.

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2025 był jednoosobowy:

1. **Prezes Zarządu – Pan Władysław Podróżny** , który pełnił funkcję do dnia 01 stycznia 2026 r. zgodnie z Uchwałą Nr 14/2025 Rady Nadzorczej z dnia 1 października 2025 r.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 9/2025 z dniem 15 lipca 2025 r. została ustanowiona prokura samoistna:

1. **Prokurent – Marzanna Guzowska.** Z dniem 31 grudnia prokura samoistna została odwołana zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 15/2025 z dnia 23 grudnia 2025 roku.

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w pięcioosobowym składzie.

Do dnia 30 czerwca 2025 r. w składzie:

1. Anna Cebulka – Przewodnicząca Rady;
2. Sławomir Kożuszek – Z-ca Przewodniczącej Rady;
3. Piotr Wierzbicki - Sekretarz Rady;
4. Łukasz Kasiniak – Członek Rady do dnia 30.06.2025r. wraz z upływem kadencji;
5. Agnieszka Stokłosa – Członek Rady.

Uchwałą Nr 15/2025 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dniem 01.09.2025 roku do Rady Nadzorczej został powołany Pan Jarosław Głąb.

Uchwałą Nr 16/2025 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dniem 21.10.2025 r. roku z zasiadania w Radzie Nadzorczej został odwołany Pan Piotr Wierzbicki w zamian Uchwałą Nr 17/2025 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.10.2025 r. na członka Rady Nadzorczej powołany został Pan Leszek Krzysztofczyk.

Ostateczny pięcioosobowy skład Rady Nadzorczej to:

- |                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|
| 1. Anna Cebulka -         | Przewodnicząca Rady       |
| 2. Sławomir Kożuszek -    | Z-ca przewodniczącej Rady |
| 3. Leszek Krzysztofczyk - | Sekretarz Rady            |
| 4. Jarosław Głąb -        | członek Rady              |
| 5. Agnieszka Stokłosa -   | członek Rady              |

Po dniu bilansowym roku obrotowego 2025 r. zmianie uległ skład Zarządu Spółki.

Uchwałą Nr 18/2025 z dnia 14 listopada 2025 Rady nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 02 stycznia 2026 został powołany Pan :

1. **Piotr Wierzbicki Prezes Zarządu**

A Uchwałą Zarządu Nr 1/2026 z dniem 07 stycznia 2026 r. została ustanowiona prokura samoistna:

1. **Prokurent – Pan Dariusz Broj.**

Z dniem 12 maja 2026 r. Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą Nr 3/2026 z dnia 12 maja 2026 r. odwołuje Pana Piotra Wierzbickiego z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Uchwałą Nr 3/2026 z dnia 12 maja 2026 r. Rada Nadzorcza powołuje na stanowisko Prezesa Zarządu z dniem 13 maja 2026 r. Pana:

1. **Dariusz Broj Prezes Zarządu**

4. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest bezpośrednio na podstawie ksiąg rachunkowych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki.

5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Ze względu na fakt, że strata narastająco wg stanu na dzień 31.12.2025 przewyższa kapitał podstawowy jaki posiada Spółka na dzień bilansowy istnieje realne zagrożenie kontynuowania działalności w kolejnych latach. Generatorem ujemnych wyników finansowych Spółki są nierentowne działalności w zakresie użytkowania zasobów lokalowych stanowiących własność Gminy Prudnik i odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Przedmiotowe zadania zostały

zlecone przez właściciela czyli Gminę Prudnik. Spółka użytkuje zasoby lokalowe, których infrastruktura jest znacząco zdegradowana poprzez wieloletni brak remontów kapitałnych a koszt utrzymania znacząco przekracza uzyskiwane z tego tytułu przychody. Analogiczna sytuacja powstaje w przypadku zadania odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Koszt odbioru odpadów na instalacjach znacząco przekracza obowiązujące w roku 2025 opłaty za odbiór odpadów. W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Prudniku w listopadzie 2025 dokonano podwyżki opłat czynszowych za lokale mieszkalne średnio o 14%, z kolei w marcu 2026 na podstawie Uchwały tej samej Rady Miejskiej w Prudniku wprowadzona zostanie podwyżka opłat za odbiór odpadów komunalnych.

6. W okresie sprawozdawczym kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie i pozostaje w wysokości 5 349 403,00 zł.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

7.1. Sprawozdanie finansowe:

- rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, a w ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy,
- księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową na podstawie zakładowego planu kont w siedzibie Spółki,
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- do rocznego sprawozdania finansowego sporządza się informację dodatkową oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki,
- dokumenty źródłowe opisujące zdarzenia gospodarcze zaistniałe w roku sprawozdawczym a data ich wpływu do siedziby Spółki nastąpi najpóźniej włącznie do dnia 01 marca roku następnego po roku obrotowym odnoszone są w ciężar zapisów księgowych okresu którego dotyczą,
- sprawozdanie finansowe Spółki na podstawie Ustawy z dnia 29.IX.1994r o rachunkowości (DZ.U. nr 121, poz. 591 z późn.zm.) – art. 64 ust. 1 pkt 4 zwolnione jest z obowiązku przeprowadzenia badania za rok 2025, jak również Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych. Zgodnie z Uchwałą Nr 21/2025 Rady Nadzorczej z dnia 2 grudnia 2025 roku badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 zostanie przeprowadzone.

7.2 Zasady wyceny aktywów i pasywów:

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.
- Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości te zostały przyjęte do użytkowania – do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.
- Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się między innymi programy komputerowe użytkowe - okres umorzenia określa się na 3 lata.
- Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok wykorzystywane na potrzeby działalności

gospodarczej Spółki zakupione zarówno nowe jak i używane, wycenia się po cenie nabycia, a środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się po koszcie ich wytworzenia bez naliczania kosztów zarządu.

- Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego. Okres i stawkę amortyzacji ustala się stosując stawki podatkowe.
- Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł o przewidywanym okresie ich użytkowania dłuższym niż rok odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów za wyjątkiem pojemników na odpady komunalne.
- Składniki majątkowe o wartości do 10.000,00 zł dodatkowo wprowadza się do ewidencji przedmiotów małowartościowych (środków trwałych o niskiej wartości).
- Aktywa finansowe (udziały, akcje, papiery wartościowe, udzielone pożyczki długoterminowe i inne) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem aktualizacji wartości z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się wg cen rzeczywistych lub kosztów wytworzenia jednak nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. Dopuszcza się stosowanie cen ewidencyjnych jednak różnica nie może być większa niż 10%. Rozchody zapasów wycenia się po cenach ich nabycia przez Spółkę.
- Roboty (Produkcję) w toku wycenia się wg kosztu wytworzenia.
- Należności krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w 100 % w okresie wymagalności powyżej 12 m-cy, w 50% w okresie wymagalności od 6 m-cy do 12 m-cy.
- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczeń tych dokonuje się z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności. Dotyczą m.in. robót w toku, ubezpieczeń majątkowych i prenumeraty publikatorów na rok następny.
- Kapitał własny oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowych występują w związku z wprowadzeniem do ksiąg otrzymanego w latach ubiegłych prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się.
- Za błąd podstawowy, o którym mowa w art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości uznaje się błąd popełniony w poprzednich latach obrotowych, którego wysokość jest większa lub równa 2% sumy bilansowej bądź 1% przychodów ze sprzedaży w zależności od tego, która kwota jest niższa - ustalonego na koniec roku obrotowego, którego błąd dotyczy.
- Zasady przeprowadzania inwentaryzacji posiadanego majątku określa wewnętrzna instrukcja, spis z natury odbywa się : co roku dla gotówki w kasie, paliw w zbiornikach pojazdów, robót w toku i materiałów i towarów

w magazynie, raz na dwa lata przedmiotów małowartościowych – wyposażenia, raz na cztery lata środków trwałych. Pozostałe aktywa i pasywa raz do roku poprzez potwierdzenie sald i protokoły weryfikacji.

W 2025 roku przeprowadzony został spis z natury gotówki w kasie wg stanu na dzień 31.01.2025 w związku z likwidacją zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 1/2025 z dnia 31 stycznia 2025 roku, druków ścisłego zarachowania, paliwa w zbiornikach pojazdów, robót w toku, towarów i materiałów w magazynie Spółki w/g stanu na dzień 31.10.2025 i 30.11.2025. Pozostałe aktywa i pasywa zinventaryzowano przez potwierdzenia sald i protokoły weryfikacji sald wraz porównaniem zapisów ewidencyjnych ze stanem faktycznym.

Główny Księgowy

*mgr Marzanna Guszowska*

PREZES ZARZĄDU,

*[Signature]*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025** ( wariant porównawczy)

| Wiersz    | Wyszczególnienie                                         | Dane za rok          |                      |
|-----------|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                                          | 2025                 | 2024                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i</b> | <b>21 803 024,23</b> | <b>23 088 323,85</b> |
|           | - od jednostek powiązanych                               |                      |                      |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                   | 21 860 032,07        | 22 891 363,63        |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")     | -57 007,84           | 196 960,22           |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby           | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów        | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                   | <b>23 580 893,24</b> | <b>24 376 687,46</b> |
| I.        | Amortyzacja                                              | 493 640,49           | 531 927,30           |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                             | 3 912 145,94         | 3 965 113,76         |
| III.      | Usługi obce                                              | 9 779 724,29         | 10 783 503,95        |
| IV.       | Podatki i opłaty w tym:                                  | 694 437,55           | 808 141,31           |
|           | - podatek akcyzowy                                       |                      |                      |
| V.        | Wynagrodzenia                                            | 6 772 581,97         | 6 436 847,69         |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:        | 1 581 991,09         | 1 494 636,57         |
|           | składki społeczne w tym:                                 | 1 241 125,33         | 1 174 795,36         |
|           | - emerytalne                                             | 614 953,84           | 588 291,86           |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                               | 346 371,91           | 356 516,88           |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                  | <b>-1 777 869,01</b> | <b>-1 288 363,61</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                    | <b>539 375,82</b>    | <b>472 231,07</b>    |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   |                      |                      |
| II.       | Dotacje                                                  |                      |                      |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych             | 32 825,84            | 26 406,24            |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                | 506 549,98           | 445 824,83           |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                       | <b>447 880,97</b>    | <b>363 109,57</b>    |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych |                      |                      |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansow                | 321 719,19           | 213 615,32           |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                   | 126 161,78           | 149 494,25           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjn (C+D-E)</b>    | <b>-1 686 374,16</b> | <b>-1 179 242,41</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                               | <b>114 643,49</b>    | <b>287 591,06</b>    |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                    |                      |                      |
|           | - od jednostek powiązanych                               |                      |                      |
|           | - od jednostek pozostałych                               |                      |                      |
| II.       | Odsetki, w tym:                                          | 114 643,49           | 287 591,06           |
|           | - od jednostek powiązanych                               |                      |                      |
| III.      | Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych w tym:           |                      |                      |
|           | - od jednostek powiązanych                               |                      |                      |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                |                      |                      |
| V.        | Inne                                                     |                      |                      |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                  | <b>37 300,77</b>     | <b>44 905,07</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym:                                          | 37 300,77            | 44 905,07            |
|           | - dla jednostek powiązanych                              |                      |                      |
| II.       | Strata z tyt.rozchodu aktywów finansowyvh                |                      |                      |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowyvh                |                      |                      |
| IV.       | Inne                                                     |                      |                      |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                      | <b>-1 609 031,44</b> | <b>-936 556,12</b>   |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                 | <b>0,00</b>          | <b>13 148,00</b>     |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>          |                      |                      |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                       | <b>-1 609 031,44</b> | <b>-949 704,12</b>   |

miejsowość, dnia Prudnik 24.03.2026

Sporządził

Główny Księgowy

mgr Marzanna Guzowska

Kierownik jednostki

Piotr Wierzbicki

# BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2025

| AKTYWA                                                                                  | Stan na dzień kończący    |                             | PASywa                                                                                   | Stan na dzień kończący    |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                         | bieżący rok<br>31.12.2025 | poprzedni rok<br>31.12.2024 |                                                                                          | bieżący rok<br>31.12.2025 | poprzedni rok<br>31.12.2024 |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                 | <b>2 312 040,07</b>       | <b>2 755 473,48</b>         | <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                       | <b>392 384,40</b>         | <b>1 216 647,04</b>         |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                               | <b>1 504,10</b>           | <b>306,97</b>               | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                   | <b>5 349 403,00</b>       | <b>5 349 403,00</b>         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                 |                           |                             | <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>                                             | <b>2 216,52</b>           | <b>2 216,52</b>             |
|                                                                                         |                           |                             | nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                           |                             |
| 2. Wartość firmy                                                                        |                           |                             | <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>                               | <b>106 181,42</b>         | <b>106 181,42</b>           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                 | 1 504,10                  | 306,97                      | z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                  |                           |                             |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                          |                           |                             | <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                       |                           |                             |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                       | <b>2 310 535,97</b>       | <b>2 755 166,51</b>         | <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                  | <b>4 241 153,90</b>       | <b>3 291 449,78</b>         |
| 1. Środki trwałe                                                                        | 2 310 535,97              | 2 755 166,51                | <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                           | <b>1 609 031,44</b>       | <b>949 704,12</b>           |
| a) grunty                                                                               | 530 500,00                | 530 500,00                  |                                                                                          |                           |                             |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wo                                    | 657 604,43                | 685 007,01                  | <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>                                            |                           |                             |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                      | 85 592,88                 | 153 594,91                  |                                                                                          |                           |                             |
| d) środki transportu                                                                    | 897 868,36                | 1 239 885,92                | <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                         | <b>6 669 671,89</b>       | <b>5 943 823,84</b>         |
| e) inne środki trwałe                                                                   | 138 970,30                | 146 178,67                  | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                        |                           |                             |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                              |                           |                             | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                      |                           |                             |
| 3. Zaliczki na środki trwałe                                                            |                           |                             | 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                                           |                           |                             |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                   |                           |                             | - długoterminowa                                                                         |                           |                             |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                             |                           |                             | - krótkoterminowa                                                                        |                           |                             |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                             |                           |                             | 3. Pozostałe rezerwy                                                                     |                           |                             |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                    |                           |                             | - długoterminowa                                                                         |                           |                             |
| 1. Nieruchomości                                                                        |                           |                             | - krótkoterminowa                                                                        |                           |                             |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                      |                           |                             | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                   | <b>1 437 008,00</b>       | <b>1 591 814,00</b>         |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                      |                           |                             | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                           |                           |                             |
| a) w jednostkach powiązanych                                                            |                           |                             | 2. Wobec pozostałych jednostek                                                           | <b>1 437 008,00</b>       | <b>1 591 814,00</b>         |
| - udziały lub akcje                                                                     |                           |                             | a) kredyty i pożyczki                                                                    | <b>1 437 008,00</b>       | <b>1 585 664,00</b>         |
| - inne papiery wartościowe                                                              |                           |                             | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       |                           |                             |
| - udzielenie pożyczki                                                                   |                           |                             | c) inne zobowiązania finansowe                                                           |                           |                             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                  |                           |                             | d) zobowiązania wekslowe                                                                 |                           |                             |
| b) w pozostałych jednostkach                                                            |                           |                             | e) inne                                                                                  |                           | <b>6 150,00</b>             |
| - udziały lub akcje                                                                     |                           |                             | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                 | <b>4 992 776,88</b>       | <b>3 728 425,26</b>         |
| - inne papiery wartościowe                                                              |                           |                             | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                           |                           |                             |
| - udzielenie pożyczki                                                                   |                           |                             | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności                                        |                           |                             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                  |                           |                             | - do 12 miesięcy                                                                         |                           |                             |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                       |                           |                             | - powyżej 12 miesięcy                                                                    |                           |                             |
| <b>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.</b>                                            |                           |                             | b) Inne                                                                                  |                           |                             |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.                                            |                           |                             | 2. Wobec pozostałych jednostek                                                           | <b>4 680 511,93</b>       | <b>3 377 365,22</b>         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                      |                           |                             | a) kredyty i pożyczki                                                                    | <b>151 632,24</b>         | <b>152 088,28</b>           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                               | <b>3 965 247,42</b>       | <b>4 404 997,40</b>         | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       |                           |                             |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                        | <b>176 949,90</b>         | <b>226 837,61</b>           | c) inne zobowiązania finansowe                                                           | <b>6 150,00</b>           |                             |
| 1. Materiały                                                                            | 176 949,90                | 180 639,03                  | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności                                        | <b>3 208 781,64</b>       | <b>2 216 297,76</b>         |
| 2. Poliprodukty i produkty w toku                                                       |                           | <b>46 198,58</b>            | - do 12 miesięcy                                                                         | <b>3 205 391,69</b>       | <b>2 216 297,76</b>         |
| 3. Produkty gotowe                                                                      |                           |                             | - powyżej 12 miesięcy                                                                    | <b>3 389,95</b>           |                             |
| 4. Towary                                                                               |                           |                             | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                         |                           |                             |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                  |                           |                             | f) zobowiązania wekslowe                                                                 |                           |                             |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                   | <b>3 228 571,25</b>       | <b>2 958 301,63</b>         | g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych św                                       | <b>696 240,20</b>         | <b>464 231,15</b>           |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                  |                           |                             | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                  | <b>408 663,15</b>         | <b>348 133,01</b>           |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                             |                           |                             | i) inne                                                                                  | <b>209 044,70</b>         | <b>196 615,02</b>           |
| - do 12 miesięcy                                                                        |                           |                             | 3. Fundusze specjalne                                                                    | <b>312 264,95</b>         | <b>351 060,04</b>           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                   |                           |                             | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                    | <b>239 887,01</b>         | <b>623 584,58</b>           |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                                  | <b>3 228 571,25</b>       | <b>2 958 301,63</b>         | 1. Ujemna wartość firmy                                                                  | <b>239 887,01</b>         | <b>253 214,21</b>           |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                             | <b>3 007 693,90</b>       | <b>2 695 949,19</b>         | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                       |                           | <b>370 370,37</b>           |
| - do 12 miesięcy                                                                        | <b>2 994 103,14</b>       | <b>2 695 949,19</b>         | - długoterminowe                                                                         |                           |                             |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                   | <b>13 590,76</b>          |                             | - krótkoterminowe                                                                        |                           | <b>370 370,37</b>           |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych publ | <b>6 979,00</b>           | <b>11 352,00</b>            |                                                                                          |                           |                             |
| c) inne                                                                                 | <b>213 158,35</b>         | <b>251 000,44</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                         | <b>740,00</b>             |                             |                                                                                          |                           |                             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                  | <b>290 634,75</b>         | <b>903 838,24</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                     | <b>290 634,75</b>         | <b>903 838,24</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| a) w jednostkach powiązanych                                                            |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - udziały lub akcje                                                                     |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - inne papiery wartościowe                                                              |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - udzielenie pożyczki                                                                   |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                 |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| b) w pozostałych jednostkach                                                            |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - udziały lub akcje                                                                     |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - inne papiery wartościowe                                                              |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - udzielenie pożyczki                                                                   |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                 |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                             | <b>290 634,75</b>         | <b>903 838,24</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                              | <b>290 634,75</b>         | <b>903 838,24</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| - inne środki pieniężne                                                                 |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| - inne aktywa pieniężne                                                                 |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                      |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                   | <b>269 091,52</b>         | <b>316 019,92</b>           |                                                                                          |                           |                             |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                                          |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                        |                           |                             |                                                                                          |                           |                             |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                     | <b>6 277 287,49</b>       | <b>7 160 470,88</b>         | <b>RAZEM PASywa</b>                                                                      | <b>6 277 287,49</b>       | <b>7 160 470,88</b>         |

Prudnik, dnia 24 03 2026

Sporządził

Kierownik jednostki

Główny Księgowy  
mgr Marzena Gąsowska

PREZES ZARZĄDU  
Piotr Wierzbicki

**Informacja dodatkowa**  
i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za 2025rok  
Zakładu Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.  
w Prudniku

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego:

**Zmiana stanu głównych składników aktywów trwałych**

| L.p.     | Wyszczególnienie                                        | Grunty<br>(w tym<br>prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki,<br>lokale<br>i<br>obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Rzeczowe<br>aktywa trwałe,<br>Razem |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>Wartość brutto środków trwałych BO</b>               | <b>687 428,00</b>                                                  | <b>1 593 704,95</b>                                                     | <b>1 204 327,78</b>                   | <b>4 907 031,69</b>  | <b>622 168,52</b>     | <b>9 014 660,94</b>                 |
| a)       | zwiększenia, z tytułu:                                  | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 294,83                                | 2 583,50             | 43 425,00             | 46 303,33                           |
| -        | - przejęcie bezpłatne                                   |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| -        | - zakup środków trwałych                                | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 294,83                                | 2 583,50             | 43 425,00             | 46 303,33                           |
| -        | - przeksięg. na konto 013<br>środki małowalenne         |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| b)       | zmniejszenia, z tytułu:                                 | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 33 883,33                             | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                                |
| -        | - sprzedaż                                              |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| -        | - likwidacja środków, korekty                           | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 33 883,33                             | 0,00                 | 0,00                  | 33 883,33                           |
| -        | - przeksięg. na konto 013<br>środki małowalenne         |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| <b>2</b> | <b>Wartość brutto środków trwałych BZ k-to 011</b>      | <b>687428,00</b>                                                   | <b>1 593 704,95</b>                                                     | <b>1 170 739,28</b>                   | <b>4 909 615,19</b>  | <b>665 593,52</b>     | <b>9 027 080,94</b>                 |
| <b>3</b> | <b>Umorzenie środków trwałych BO</b>                    | <b>156 928,00</b>                                                  | <b>908 697,94</b>                                                       | <b>1 050 732,87</b>                   | <b>3 667 145,77</b>  | <b>475 989,85</b>     | <b>6 259 494,43</b>                 |
| a)       | Zwiększenie umorzenia z tytułu:                         | 0,00                                                               | 27 402,58                                                               | 68 296,86                             | 344 601,06           | 50 633,37             | 490 933,87                          |
| -        | - umorzenia roczne                                      | 0,00                                                               | 27 402,58                                                               | 68 296,86                             | 344 601,06           | 50 633,37             | 490 933,87                          |
| -        | - przesunięcie między grupami                           |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| -        | - środki małowalenne (072)                              |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| b)       | Zmniejszenie umorzenia z tytułu:                        | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 33 883,33                             | 0,00                 | 0,00                  | 33 883,33                           |
| -        | - likwidacja środków                                    | 0,00                                                               | 0,00                                                                    | 33 883,33                             | 0,00                 | 0,00                  | 33 883,33                           |
| -        | - przesunięcie między grupami                           |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| -        | - przeksięg. na konto 013<br>środki małowalenne(072-02) |                                                                    |                                                                         |                                       |                      |                       |                                     |
| <b>4</b> | <b>Umorzenie BZ k-to 071</b>                            | <b>156 928,00</b>                                                  | <b>936 100,52</b>                                                       | <b>1 085 146,40</b>                   | <b>4 011 746,83</b>  | <b>526 623,22</b>     | <b>6 716 544,97</b>                 |
| <b>5</b> | <b>Wartość netto środków trwałych BZ</b>                | <b>530 500,00</b>                                                  | <b>657 604,43</b>                                                       | <b>85 592,88</b>                      | <b>897 868,36</b>    | <b>138 970,30</b>     | <b>2 310 535,97</b>                 |

### Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Lp       | Wyszczególnienie                                                                       | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne         |                            |             | Wartości niematerialne i prawne Razem |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------------------|
|          |                                                                                        |                                      |               | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne | oprogramowanie komputerowe | Pozostałe   |                                       |
| <b>1</b> | <b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu BO</b> |                                      |               |                                              | <b>241 238,66</b>          |             | <b>241 238,66</b>                     |
| b)       | zwiększenia z tytułu:                                                                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                         | 1 804,92                   | 0,00        | 1 804,92                              |
| -        |                                                                                        |                                      |               |                                              |                            |             |                                       |
| -        | zakupy gotowych WNiP                                                                   |                                      |               |                                              | 1 804,92                   |             | 1 804,92                              |
| c)       | zmniejszenia z tytułu:                                                                 | 0,0                                  | 0,00          | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00        | 0,00                                  |
| -        | sprzedaż                                                                               |                                      |               |                                              |                            |             |                                       |
| -        | likwidacja                                                                             |                                      |               |                                              | 0,00                       | 0,00        | 0,00                                  |
| <b>2</b> | <b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu BZ</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>243 043,58</b>          | <b>0,00</b> | <b>243 043,58</b>                     |
| <b>3</b> | <b>Umorzenie - stan na początek okresu BO</b>                                          |                                      |               |                                              | <b>240 931,69</b>          |             | <b>240 931,69</b>                     |
| a)       | Zwiększenie umorzenia z tytułu:                                                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                         | 607,79                     | 0,00        | 607,79                                |
| -        | amortyzacja                                                                            |                                      |               |                                              | 607,79                     |             | 607,79                                |
| -        | korekta amortyzacji                                                                    |                                      |               |                                              | 0,00                       |             | 0,00                                  |
| b)       | Zmniejszenie umorzenia z tytułu:                                                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                         | 0,00                       | 0,00        | 0,00                                  |
| -        | sprzedaż                                                                               |                                      |               |                                              | 0,00                       |             | 0,00                                  |
| -        | likwidacja                                                                             |                                      |               |                                              | 0,00                       |             | 0,00                                  |
| <b>4</b> | <b>Umorzenie - stan na koniec okresu BZ</b>                                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>241 539,48</b>          | <b>0,00</b> | <b>241 539,48</b>                     |
| <b>5</b> | <b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>1 504,10</b>            | <b>0,00</b> | <b>1 504,10</b>                       |

1.2. Spółka w ciągu roku obrotowego nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3. Ujemna wartość firmy wynosi na koniec roku obrotowego 239 887,01zł i jest dokonywany odpis wartości w pozostałe przychody operacyjne rocznie w kwocie 13 327,20zł. przez okres 20 lat.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 156.928,00 zł. Spółka użytkuje wieczystie grunty o powierzchni 13 536 m<sup>2</sup> oraz do dnia 30.04.2025 r. bezumownie korzystała z 74 491 m<sup>2</sup> gruntów na składowisku odpadów komunalnych.

1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy i leasingu:

Spółka do dnia 30.04.2025 r. w celu utrzymania wysypiska w Prudniku użytkowała: bezumownie środki trwałe nieamortyzowane, które stanowią własność Gminy Prudnik (umowa wygasta w maju 2023 r.). Spółka utrzymywała nieczynne składowisko ponosząc bieżące koszty eksploatacji. Wartość obiektu – kwatery I i II wynosi 3.918.105,85 zł. Na podstawie umowy dzierżawy z dnia 5 maja 2025 (§ 2 ust.3 – Aktu notarialnego) Spółka jako biorący do użytkowania w bezpłatne użyczenie w celu prowadzenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych korzysta z łącznej powierzchni 0,10000ha składowiska. Umowa użyczenia została zawarta do dnia 31 grudnia 2030 roku.

1.6. Spółka nie posiada papierów wartościowych.

1.7. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2025r. wynosi 5 349 403,00 zł i dzieli się na 5.884 udziały o nominalnej wartości 909,00 zł każdy.

Całość udziałów posiada Gmina Prudnik.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i z aktualizacji wyceny.

**Zmiany kapitału zapasowego i z aktualizacji wyceny w zł**

| Wyszczególnienie                    | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 2 216,52         | 106 181,42                              |
| a) zwiększenia                      | 0,00             | 0,00                                    |
| – z podziału zysku                  | 0,00             | 0,00                                    |
| – różnica wartości udziałów         | 0,00             | 0,00                                    |
| b) zmniejszenia                     | 0,00             | 0,00                                    |
| – pokrycie straty z lat ubiegłych   | 0,00             | 0,00                                    |
| – likwidacja środków trwałych       | 0,00             | 0,00                                    |
| 2. Stan na koniec roku obrotowego   | 2 216,52         | 106 181,42                              |

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Stratę za 2025 rok proponujemy pokryć z dopłat dokonanych przez wspólników.

1.11. Spółka w roku obrotowym 2025 nie tworzyła rezerw.

1.12 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

| LP       | Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności | Wartość w zł        |
|----------|----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Stan na początek roku</b>                             | <b>4 221 428,87</b> |
| a)       | <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                            | <b>624 699,59</b>   |
| -        | należności głównej                                       | 302 859,58          |
| -        | odsetek od należności głównej                            | 298 070,66          |
| -        | kosztów sądowych, komorniczych i egzekucyjnych itp.      | 23 769,35           |
| b)       | <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>                           | <b>33 257,87</b>    |
| -        | zapłaty należności głównej                               | 24 015,31           |
| -        | zapłaty odsetek od należności głównej                    | 9 242,56            |
| -        | zapłaty zasądzonych kosztów sądowych, egzekucyjnych itp. | 0,00                |
| <b>2</b> | <b>Stan na koniec okresu</b>                             | <b>4 812 870,59</b> |

1.13. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

Zgodnie z umową pożyczki nr 28/2020/G-51/OZ-ZS/P podpisanej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu Spółka w 2025 roku dokonała spłaty 12 rat należności głównej w kwocie 148 656,00 zł. i 12 rat odsetek w kwocie 37711,27 zł. Zobowiązanie z tytułu pożyczki pozostające do spłaty wskazane zostało w kwocie 1585664,00 zł. Jako zobowiązanie długoterminowe w kwocie 1437 008,00 zł i krótkoterminowe w kwocie 148 656,00 zł.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów |                                                           |                   |                     |                     |                   |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Lp.                                                | Tytuł                                                     | Stan na           | Zwiększenie         | Zmniejszenie        | Stan na           |
|                                                    |                                                           | 01.01.2025        |                     |                     | 31.12.2025        |
| <b>1</b>                                           | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym :</b> | <b>362 218,50</b> | <b>3 066 942,65</b> | <b>3 160 069,63</b> | <b>269 091,52</b> |
| a                                                  | Ubezpieczenia komunikacyjne                               | 11 083,01         | 50 009,00           | 49 365,47           | 11 726,54         |
| b                                                  | Ubezpieczenia majątkowe i OC                              | 204 373,80        | 239 707,68          | 248 654,12          | 195 427,36        |
| c                                                  | Prenumerata i media                                       | 12 474,28         | 9 967,93            | 12 474,28           | 9 967,93          |
| d                                                  | Roboty w toku                                             | 46 198,58         | 0,00                | 46 198,58           | 0,00              |
| e                                                  | Inne rozliczenia                                          | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| f                                                  | Podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu            | 88 088,83         | 2 767 258,04        | 2 803 377,18        | 51 969,69         |
| <b>2</b>                                           | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów              |                                                           |                   |                     |                     |                   |
| Lp.                                                | Tytuł                                                     | Stan na           | Zwiększenie         | Zmniejszenie        | Stan na           |
|                                                    |                                                           | 01.01.2025        |                     |                     | 31.12.2025        |
| <b>1</b>                                           | <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:</b>       | <b>253 214,21</b> | <b>0,00</b>         | <b>13 327,20</b>    | <b>239 887,01</b> |
| a                                                  | Ujemna wartość firmy                                      | 253 214,21        | 0,00                | 13 327,20           | 239 887,01        |
| b                                                  | Zaliczka na remonty mieszkań                              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |

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

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku w formie ustanowionej hipoteki do kwoty 3 344.760,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą Kw nr OP1P/00030529/9 oraz na prawie użytkowania wieczystego gruntu i prawie własności budynków objętych księgą wieczystą KW nr OP1P/00028967/4. Zabezpieczenie to dotyczy pożyczki otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 2 229 840,00 zł na zakup trzech nowych pojazdów specjalistycznych służących do wywozu odpadów komunalnych”

1.16. Nie występują zobowiązania warunkowe.

1.17. Na rachunku bankowym VAT na dzień 31.12.2025 r. znajdują się środki finansowe w kwocie 440,45 zł.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży Spółka realizuje na terytorium Powiatu Prudnickiego.

| <b>Przychody za sprzedaży netto na kraj</b> |                                    |                      |
|---------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| <b>L.p.</b>                                 | <b>U s ł u g i</b>                 | <b>2025 r.</b>       |
| 1.                                          | Higiena                            | 8 494 624,90         |
| 2.                                          | Zieleń, czystość pozostali i drogi | 657 305,62           |
| 3.                                          | Utrzymanie czystości Gmina         | 1 735 099,30         |
| 4.                                          | Cmentarz - administrowanie         | 380 194,11           |
| 5.                                          | Czynsze i media za lokale          | 8 186 764,51         |
| 6.                                          | Zarządzanie budynkami              | 981 107,93           |
| 7.                                          | Zadania remontowe i inne           | 201 058,82           |
| 8.                                          | Usuwanie skutków powodzi           | 1 223 876,88         |
|                                             | <b>Ogółem</b>                      | <b>21 860 032,07</b> |

2.2. Spółka w roku obrotowym 2025 nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wartość zapasów nie została poddana aktualizacji w roku obrotowym 2025.

2.4. W roku obrotowym 2025 Spółka nie zaniechała żadnej z działalności i nie przewiduje takiej sytuacji w roku następnym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

|                                                                                                                          |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| A. Strata (zysk) brutto                                                                                                  | -1 609 031,44 |
| B. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych                                                                     | -7 593 216,45 |
| w tym:                                                                                                                   | 0,00          |
| równowartość amortyzacji od opłaty za prawo wieczystego użytkowania gruntów odnoszona na pozostałe przychody operacyjne, | -7 593 216,45 |
| - przychody nie podatkowe - czynsze                                                                                      |               |
| C. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu                                                                      | 8 666 063,00  |
| w tym:                                                                                                                   |               |
| – koszty dotyczące sprzedaży nie opodatkowanej - czynsze                                                                 | 8 391 606,83  |
| – amortyzacja praw wieczystego użytkowania gruntu                                                                        | 0,00          |
| – ZUS naliczony XI 2025 r. do zapłaty 15.01.2026 r.                                                                      | 98 670,20     |
| – ZUS naliczony XII 2025 r. do zapłaty 15.02.2026 r.                                                                     | 107 657,71    |
| – darowizny                                                                                                              | 0,00          |
| – pozostałe koszty n.k.u.p.                                                                                              | 9 227,82      |
| – PFRON                                                                                                                  | 50 704,00     |
| – PPK XII/I                                                                                                              | 8 196,44      |
| D. Koszty podatkowe ZUS XI 2024 r. zapłacone 15.01.2025 r. będące kosztami nie podatkowymi w roku 2024                   | -95 523,57    |
| E. Koszty podatkowe ZUS XII 2024 r. zapłacone 15.02.2025 r. będące kosztami nie podatkowymi w roku 2024                  | -94 058,06    |
| F. Strata / Zysk podatkowy                                                                                               | - 725 766,52  |
| G. Darowizny podatkowe                                                                                                   | 0,00          |
| H. Odliczenie strat z lat ubiegłych                                                                                      | 0,00          |

|                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| I. Dochód podatkowy                                             | 0,00           |
| J. Podatek dochodowy od osób prawnych art. 19.ust.1 pkt2 ustawy | 0,00           |
| L. Strata ( zysk) netto                                         | - 1 609 031,44 |

2.6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. W 2025 r. nie poniesiono nakładów na środki trwałe w budowie.

2.8. Nakłady poniesione na nie finansowe aktywa trwałe w roku sprawozdawczym wyniosły razem 48 108,25 zł netto.

Były to zakupy następujących środków trwałych:

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| - samochód CITROEN – używany               | 2 583,50  |
| - oprogramowanie Microsoft                 | 1 804,92  |
| - sprzęt komputerowy –zwiększenie wartości | 294,80    |
| - pojemniki na odpady                      | 43 425,03 |

2.9. W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

3. Sprawozdanie finansowe wyrażone jest w walucie polskiej PLN.

4. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych, ponieważ nie spełnia wymogów art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości.

5.1. Spółka nie zawarła umów nie uwzględnionych w bilansie.

5.2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2025 wyniosło 81,04 etaty

w tym:

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych - 25,77
- pracownicy na stanowiskach robotniczych - 55,27

Pracownicy na stanowiskach robotniczych stan na dzień 31.12.2025r. to:

- 41,50 etatów w dziale higieny i zieleni
- 15,75 etatów w dziale eksploatacji i zasobów mieszkaniowych.

5.3. Informacja o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniami z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe (dla każdej grupy osób).

Łączna wielkość wynagrodzeń brutto zaliczonych w koszty i wypłaconych przez Spółkę w roku 2025 wyniosła:

- dla Zarządu: 232 164,33 zł
- dla członków Rady Nadzorczej 82 738,30 zł

5.4. Osobom wchodzącym w skład Zarządu, Rady Nadzorczej Spółki nie były udzielane kredyty, pożyczki ani inne świadczenia o podobnym charakterze.

5.5. Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 wyniesie 19 680,00 zł brutto zgodnie z umową Nr 82/24037/BS .

6.1.W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2025 nie ujęto zdarzenia dotyczącego lat ubiegłych, które należałoby zakwalifikować jako błąd podstawowy.

6.2. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 nie wystąpiły zdarzenia o znaczącym wpływie na sytuację majątkową i finansową Spółki, które nie zostałyby ujęte w tym sprawozdaniu.

6.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian w zasadach polityki rachunkowości, które by wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy Spółki.

7. Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, nie jest jednostką powiązaną, nie posiada udziałów w innych Spółkach i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

8. W okresie za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółek.

9. W ocenie Zarządu Spółki występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższym czasie.

10. Nie stwierdza się istnienia innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Nie ujęto pozostałych punktów z art. 48.1 ustawy o rachunkowości dotyczących danych jakie powinna zawierać informacja dodatkowa ze względu na fakt, że nie występują w działalności Spółki takie zdarzenia.

Główny Księgowy  
mgr Marzena Guzowska

PREZES ZARZĄDU  
Dariusz Bro