

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY
Sp. z o.o.
37-405 Jarocin 45
tel. 15 873 32 06
NIP 865-21-44-645, REGON 890461543

**GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY
SPÓŁKA Z O.O.
37-405 JAROCIN 45
Woj. Podkarpackie**

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki
i sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku.**

Sprawozdanie z działalności Gminnego Zakładu Komunalnego Spółki z o.o. za rok 2025

1. Podłoże historyczne

Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o. została zawiązana aktem notarialnym z dnia 27.10.1999r. przed notariuszem dr Lidią Błądek w Kancelarii Notarialnej w Nisku przy ul. Paderewskiego 1. Postanowieniem z 30.12.1999 roku Sądu Rejonowego Wydział V Gospodarczy w Tarnobrzegu Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB – 964.

Postanowieniem z dnia 05.07.2004r. Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do rejestru KRS pod nr 0000212020.

Organem założycielskim jest Zgromadzenie Wspólników tj. Gmina Jarocin, która posiada 100% udziałów.

2. Sytuacja kadrowa

Zarząd Spółki jest jednoosobowy:

1. Janusz Siembida - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki:

1. Rusinek Antoni - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Siek Henryk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Franciszek Koza - Sekretarz Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2025 roku w Spółce zatrudnionych było 20 osób

- | | | |
|-----------------------------------|---|---------|
| - pracownicy zatrudnieni na stałe | - | 15 osób |
| - pracownicy zatrudnieni czasowo | - | 3 osoby |
| - emeryci | - | 2 osoby |

3. Działalność Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- dostawa wody do odbiorców, utrzymywanie sieci wodociągowej oraz stacji uzdatniania wody;
- utrzymanie sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków oraz odprowadzanie ścieków;
- odbiór i dowóz ścieków na oczyszczalnię / obsługa przydomowych oczyszczalni ścieków/;
- zimowe utrzymanie dróg gminnych i powiatowych;
- koszenie poboczy dróg gminnych i łąk u osób prywatnych;
- ogrzewanie budynku UG oraz sklepu Stokrotka;
- remonty dróg gminnych;
- usługi przy wykorzystaniu koparko – ładowarki „CATERPILLAR 428”, koparko – ładowarki CAT 432 F, ładowarki kołowej CAT 906, koparki kołowej ZEPPELIN, ciągnika rolniczego Renault oraz Zetor Proxima, walu drogowego, samochodu ciężarowego Mercedes 914, samochodu ciężarowego MERCEDES 1722, samochodu ciężarowego IVECO EURO CARGO, samochodu WUKO marki DAF, samochodu dostawczego Volkswagen LT – 35, samochodu dostawczego IVECO, samochodu dostawczego FORD, samochodu dostawczego Mercedes Sprinter, samochodu specjalnego Mercedes Benz 1824, samochodu ciężarowego Renault Master, minikoparki gąsienicowej Sany, oraz wynajmu w/w sprzętu;

- prace remontowo – budowlane i ogólnobudowlane;
- budowa sieci wodociągowej oraz przyłączy wodociągowych;
- budowa sieci kanalizacyjnej oraz przyłączy kanalizacyjnych;
- układanie kostki betonowej, (chodniki, wjazdy, place itp.)
- czyszczenie strumieniowo – cierne (piaskowanie) oraz malowanie konstrukcji i elementów stalowych;
- remonty ciągników i maszyn rolniczych
- roboty ślusarskie, tokarskie, spawalnicze;
- usługi stolarskie.

Działalność Gminnego Zakładu Komunalnego w roku 2025 polegała na sprzedaży wody do odbiorców indywidualnych i jednostek gospodarki uspołecznionej, odbiorze ścieków, a także świadczeniu usług posiadanym sprzętem oraz realizowaniu zadań inwestycyjnych wynikających z wygranych przetargów na terenie i poza terenem Gminy Jarocin.

W roku 2025 przychody ze sprzedaży wody wynosiły 18,2%, wszystkich przychodów, odbiór ścieków: przychód wynosił 19,1%, sprzedaż hurtownia GZK wynosiła 24,5%, natomiast pozostała sprzedaż wynosiła 38,2%. Jak wynika z przedstawionej analizy procentowej dominującą pozycją w ogólnych przychodach stanowią przychody z innej działalności Spółki niż dostawa wody i odprowadzanie ścieków.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych przez Spółkę należy zaliczyć:

1. Renowacja zbiornika wodnego w Kutylach	20 325,00 zł
2. Remont ogrodzenia przy byłej szkole w Mostkach	21 729,00 zł
3. Utwardzenie placu płytami MEFA	12 300,00 zł
4. Wykonanie fundamentów pod ogrodzenie oraz niwelacja terenu na placu przy pomniku	44 129,50 zł
5. Budowa ogrodzenia panelowego przy zbiorniku wodnym w Kutylach	53 940,00 zł
6. Budowa ogrodzenia przy pomniku „Rzeź Wołyńska” w Domostawie	85 841,74 zł
7. Budowa altany rekreacyjnej w sołectwie Mostki	24 380,00 zł
8. Budowa altany rekreacyjnej na stadionie w Jarocinie	24 380,00 zł
9. Remont Ogrodzenia przy budynku DPS w Zdziarach	18 699,19 zł
10. Zagospodarowanie terenu przy budynku GOKSTiR w Jarocinie	35 650,00 zł
11. Remont drogi gminnej Jarocin-Podchoina	83 212,00 zł
12. Utwardzenie placu przy Strefie Aktywności Lokalnej w Golcach	108 420,00 zł
13. Remont drogi gminnej koło cmentarza w Domostawie	56 128,00 zł
14. Remont elementów małej architektury w Szyperkach	13 807,31 zł
15. Remont elementów małej architektury w sołectwie Mostki	10 659,35 zł
16. Remont elementów małej architektury w miejscowości Zdziary	14 258,54 zł
17. Remont cząstkowy drogi gminnej w miejscowości Szwedz	9 986,29 zł
18. Remont cząstkowy drogi gminnej w miejscowości Domostawa	10 000,00 zł
19. Wykonanie robót przy pomniku „Rzeź Wołyńska” w Domostawie	66 475,00 zł
20. Remont drogi gminnej w miejscowości Katy	37 014,50 zł
21. Remont drogi gminnej w miejscowości Domostawa	165 300,00 zł

Ogółem: 916 635,42 zł

Gminny Zakład Komunalny jest właścicielem dwóch stacji uzdatniania wody wraz z przynależną do nich siecią wodociągową na ogólną wartość 3.002.000,00 zł., sieci kanalizacyjnej w miejscowości Majdan Golczański-Brzozówka o wartości początkowej 3.453.064,00 zł, działki o pow. 0,4 ha wraz z budynkiem sklepowym położonym w Jarocinie o wartości początkowej 111.700,00 zł, działki rolnej w miejscowości Mostki o pow. 1,56 ha o wartości początkowej 23.400,00 zł.; działki o pow. 0,21 ha położonej w Jarocinie wraz z budynkiem biurowo-socjalnym, warsztatowym i dwoma budynkami magazynowymi, oraz działki o pow. 0,62 ha w Mostkach o wartości początkowej 12 400,00 zł., działki w Jarocinie o pow. 0,4336 ha o wartości początkowej 19 512,00 zł.

Ponadto Spółka posiada w eksploatacji na zasadzie umowy użyczenia oczyszczalnię ścieków w Jarocinie wraz z przynależną do niej siecią kanalizacyjną oraz 46 przepompowni ścieków. Gminny Zakład Komunalny posiada również na własność:

- sieć wodno – kanalizacyjna w miejscowości Domostawa o wartości 4 708 047,47 zł.
- kanalizacja sanitarna Mostki Graba o wartości 1 953 781,53 zł.
- kanalizacja sanitarna Mostki Podpory o wartości 396 886,17 zł.

W 2025r. Urząd Gminy przekazał uchwałą 1.600 000,00 zł na podwyższenie kapitału zakładowego z przeznaczeniem na rozbudowę sieci wodno kanalizacyjnej w miejscowości Jarocin, Szyperki.

W 2025 roku Gminny Zakład komunalny Sp. z o.o. w ramach kontroli wewnętrznej zlecił wykonanie badań wody uzdatnionej z wodociągu sieciowego Katy 5 razy oraz z wodociągu sieciowego Jarocin 5 razy. Badania wykonane zostały przez firmę SGS Polska Sp. z o.o. w akredytowanym laboratorium środowiskowym w Pszczynie. W ramach kontroli zewnętrznej wody przeznaczonej do spożycia, Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Nisku wykonał w 2025 roku 4 badania. Z przeprowadzonych analiz wynika, że woda jest dobrej jakości i spełnia parametry określone w rozporządzeniu. W 2025 roku wykonano 8 analiz ścieków oczyszczonych z oczyszczalni Jarocin. Przeprowadzone badania wykazały zgodność badanych parametrów z pozwoleniem wodnoprawnym.

Gminny Zakład Komunalny prowadził szereg drobniejszych napraw i remontów na drogach gminnych, obiektach użyteczności publicznej. Zakład odśnieżał i piaskował drogi gminne i powiatowe, ogrzewał budynek Urzędu Gminy, obsługiwał piec w sklepie STOKROTKA w Jarocinie oraz wykonał wiele innych mniejszych zleceń i zadań inwestycyjnych.

Oprócz tych zadań Spółka realizowała zadania własne polegające na: rozbudowie i remontach sieci wodociągowej, bieżącym utrzymaniu i konserwacji wodociągów i sieci kanalizacyjnej. W bieżącym roku zostaną wykonane dalsze prace mające na celu poprawę estetyki i wyglądu obiektów należących do Gminnego Zakładu Komunalnego.

W 2025 roku Gminny Zakład Komunalny zakupił:

Ukośnice z laserem na kwotę 931,71 zł., betoniarkę na kwotę 3 349,00 zł., drukarkę brother DCP-L2622 DW na kwotę 641,46 zł, drukarkę brother DCP-L2600 D na kwotę 463,40 zł.

Łączna kwota wyżej wymienionych towarów 5 385,57 zł

Niniejsze sprawozdanie stanowi podstawę do opracowania planów i prognoz na rok 2026.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r. – 31.12.2025r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o. została zawiązana aktem notarialnym z dnia 27.10.1999r. Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB – 964.

Postanowieniem z dnia 05.07.2004r. Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Spółka została wpisana do rejestru KRS pod nr 0000212020.

Spółce zostały nadane numery identyfikacyjne.

REGON - 830461543

NIP - 865-21-44-545

Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Funkcję prezesa pełni Janusz Siembida.

Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

II. Pozostałe informacje i objaśnienia

Aktualna sytuacja finansowa Spółki

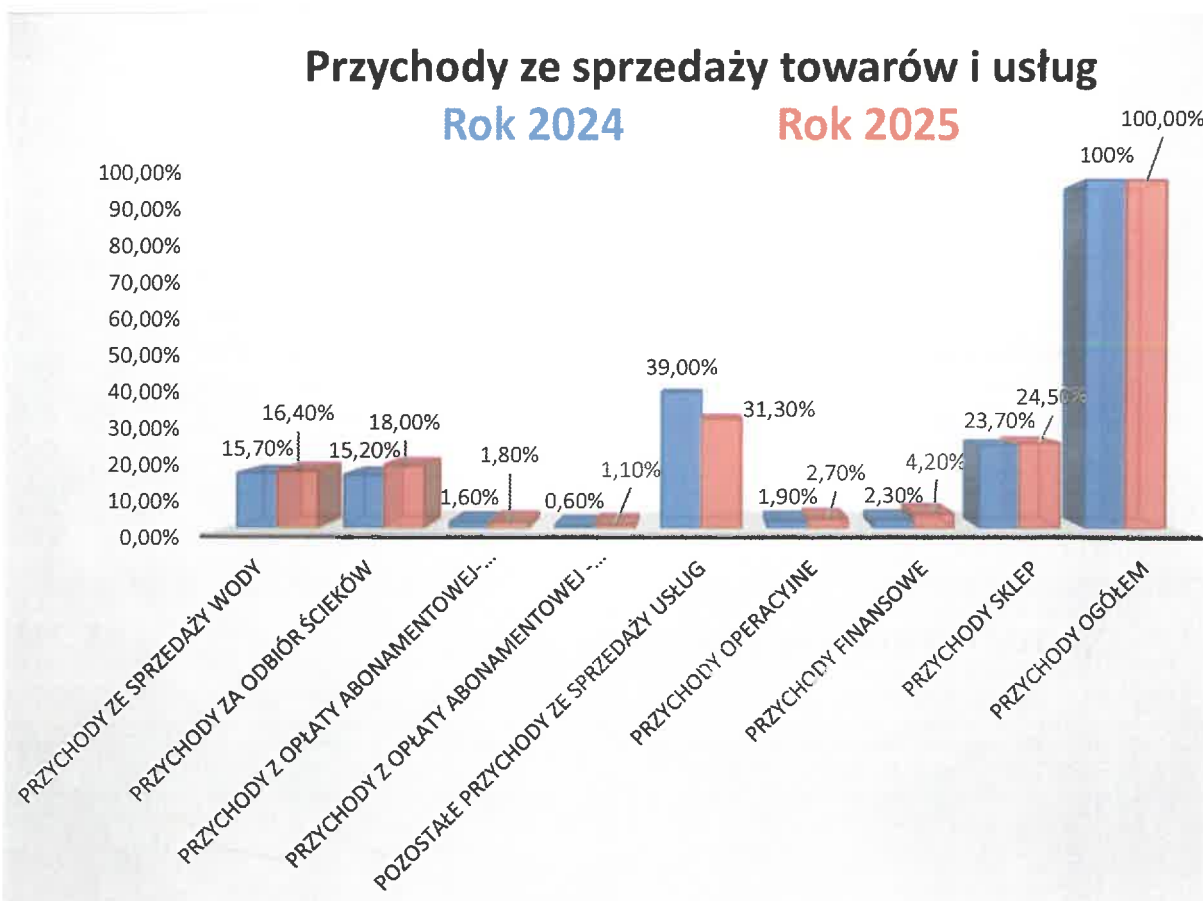
Przychody ogółem w 2025 roku	4 244 396,22 zł
Koszty ogółem w 2025 roku	4 121 763,40 zł
Zysk w 2025 roku	122 632,82 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Kozdra-Balamut

PREZES ZARZĄDU
Janusz Siembida

Przychody sprzedanych towarów i usług w roku 2025 przedstawiają się następująco w porównaniu do roku 2024

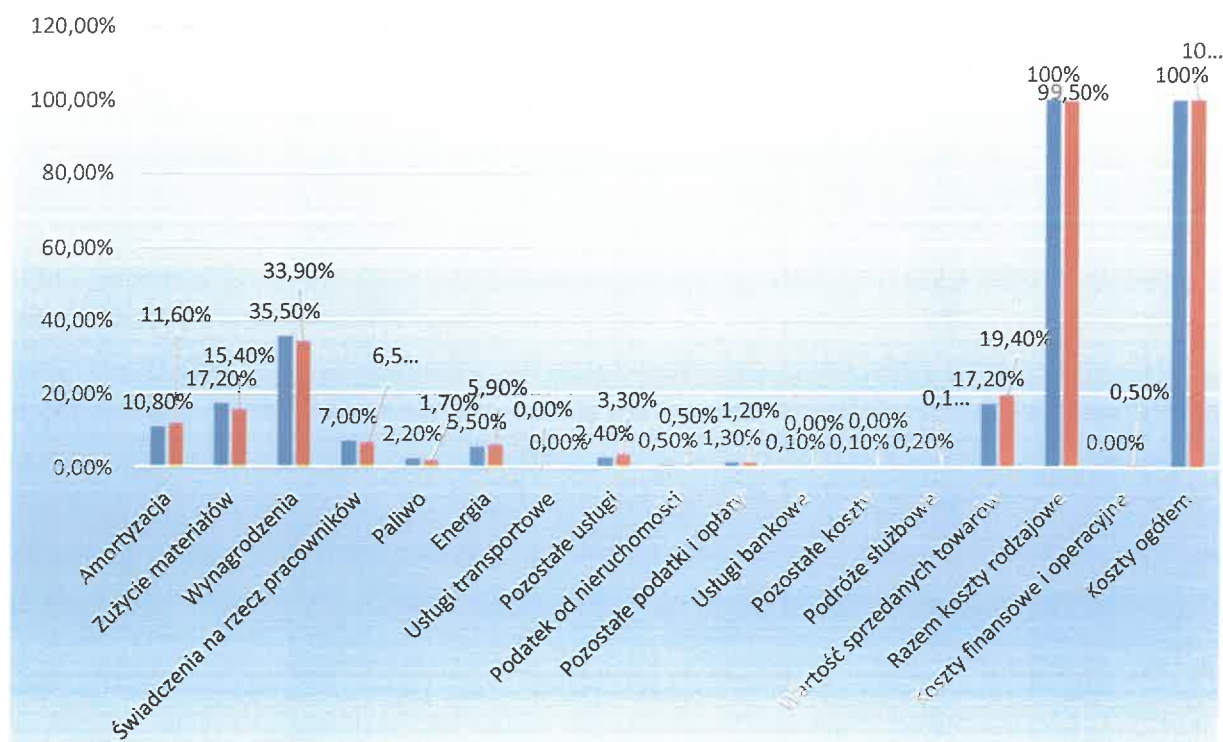
Lp.	Nazwa przychodu	Kwota przychodu zł 2024r.	Udział procentowy 2024r.	Kwota przychodu zł 2025r.	Udział procentowy 2025r.
1	Przychody ze sprzedaży wody	666 322,70	15,7%	697 276,30	16,4%
2	Przychody za odbiór ścieków	643 620,88	15,2%	766 282,71	18,0%
3	Przychody z opłaty abonamentowej - woda	69 247,24	1,6%	75 313,13	1,8%
4	Przychód z opłaty abonamentowej - ścieki	22 714,38	0,6%	47 345,85	1,1%
5	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług	1 656 545,45	39,0 %	1 326 178,92	31,3%
6	Przychody operacyjne	84 274,00	1,9%	112 854,75	2,7%
7	Przychody finansowe	95 891,76	2,3 %	177 586,01	4,2%
8	Przychody sklep GZK	1 006 377,02	23,7%	1 041 558,55	24,5%
9	Przychody ogółem	4 244 993,43	100%	4 244 396,22	100%



Koszty sprzedanych towarów i usług w roku 2025 przedstawiają się następująco w porównaniu do roku 2024.

Nazwa kosztu	2024r.		2025r.	
Amortyzacja	474 361,82zł	10,8%	476 816,57zł	11,6%
Zużycie materiałów	756 655,34zł	17,2%	633 384,19 zł	15,4%
Wynagrodzenia	1 562 278,97zł	35,5%	1 389 633,01 zł	33,9%
Świadczenia na rzecz pracowników	306 411,12zł	7,0%	268 485,52 zł	6,5%
Paliwo	97 509,65zł	2,2%	69 919,96 zł	1,7%
Energia	243 976,67zł	5,5%	244 216,43zł	5,9%
Usługi transportowe	186,75zł	0,0%	0,00zł	0,0%
Pozostałe usługi	107 839,50zł	2,4%	135 512,84zł	3,3%
Podatek od nieruchomości	20 658,00zł	0,5%	20 658,00zł	0,5%
Pozostałe podatki i opłaty	57 628,72zł	1,3%	49 269,50zł	1,2%
Usługi bankowe	1 486,35zł	0,1%	3 166,16zł	0,0%
Pozostałe koszty	2 153,73zł	0,1%	2 400,00zł	0,0%
Podróże służbowe	5 492,40zł	0,2%	5 180,75zł	0,1%
Wartość sprzedanych towarów	755 298,39zł	17,2%	795 075,25zł	19,4%
Razem koszty rodzajowe	4 391 937,41zł	100%	4 093 718,18zł	99,5%
Koszty finansowe i operacyjne	525,14zł	0,0 %	28 045,22zł	0,5%
Koszty ogółem	4 392 462,55zł	100%	4 121 763,40zł	100%

Koszty sprzedanych towarów i usług ROK 2024 ROK 2025



W 2025 roku odnotowano spadek kosztów wynagrodzeń oraz kosztów zużycia paliwa w porównaniu do roku 2024, pomimo utrzymania porównywalnego poziomu zatrudnienia. Zmiana ta wynika z innego sposobu ewidencjonowania części kosztów ponoszonych w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. Część wynagrodzeń pracowników oraz kosztów eksploatacyjnych, w tym kosztów paliwa, została przypisana bezpośrednio do realizowanych inwestycji i ujęta jako koszty inwestycji w toku, a nie jako koszty działalności operacyjnej Spółki.

3) Środki trwałe i majątek obrotowy Spółki

Na dzień 31.12.2025 r. wartość aktywów trwałych Spółki wynosiła 12 407 591,42 zł (słownie: dwanaście milionów czterysta siedem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt jeden zł. 42/100).

Na wartość aktywów trwałych składają się głównie rzeczowe aktywa trwałe w postaci gruntów, budynków, obiektów inżynierii wodnej, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportu i innych środków.

Wartość aktywów obrotowych Spółki na dzień 31.12.2025r. wynosiła 6 176 725,72 zł (słownie: sześć milionów sto siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset dwadzieścia pięć zł 72/100)

Majątek obrotowy stanowią:

- materiały	- 249 056,01
- towary	- 688 727,40
- należności z tytułu dostaw i usług	- 250 001,09
- środki pieniężne w kasie	- 74 970,42
- środki pieniężne na rachunku bankowym	- 4 913 970,80

6 176 725,72

4) Kapitały i inne fundusze Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2025r. wynosi 11 969 000,00 zł i dzieli się na 11 969 udziałów po 1000 zł każdy.

Kapitał zapasowy Spółki na 31.12.2025r. wynosi 3 443 940,15 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Spółki na dzień 31.12.2025r. wynosiły 173 838,61 zł (słownie: sto siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset trzydzieści osiem zł. 61/100) z czego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 46 951,86
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	- 126 886,75

173 838,61

5) Wybrane wskaźniki finansowe

Nazwa wskaźnika	2024	2025
Wskaźnik bieżący płynności finansowej	3,7	35,5
Wskaźnik szybki płynności	3,1	30,1
Wskaźnik operacyjności	108,1%	103,5%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	16,9	7,8
Wskaźnik rentowności sprzedaży	0,04%	3,1%

6) Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

Najważniejszym zadaniem Spółki w roku 2026 jest osiągnięcie poziomu sprzedaży, który umożliwi uzyskanie dodatni wynik finansowy.

Na wynik ten pozytywnie wpłynie rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie Gminy Jarocin oraz inne zadania finansowe pozyskane w ramach działalności Gminnego Zakładu Komunalnego.

Załącznik do sprawozdania finansowego za 2025r. (przychody i koszty wg. rodzajów działalności)

Działalność	Przychód	Koszty	+ Zysk - Strata
Sprzedaż wody	772 589,43	735 862,64	36 726,79
Sprzedaż ścieków	813 628,56	951 564,54	- 137 935,98
Sprzedaż - sklep	1 041 558,55	1 031 481,42	10 077,13
Pozostała – sprzedaż	1 616 619,68	1 402 854,80	213 764,88
Ogółem	4 244 396,220	4 121 763,40	122 632,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Kozdra-Batamut

PREZES ZARZĄDU

Janusz Siembida

**Wyliczenie podstawy opodatkowania podatkiem
dochodowym osób prawnych za 2025 rok.**

1. Przychody ogółem	4 244 396,22 zł
2. Koszty ogółem	4 121 763,40 zł
3. Dochód podatkowy (1-2)	122 632,82 zł
4. Pokrycie straty z dochodu	114 446,79 zł
5. Dochód do opodatkowania (3-4)	8 186,03 zł
6. Podatek dochodowy 9% z poz. 5	736,74 zł
7. Zysk netto	121 896,08 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Kozdra-Balamut

PREZES ZARZĄDU
Jolanta Siembida

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31

(wariant porównawczy)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3953955,46	4063158,69
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2870669,37	3050031,67
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	1083286,09	1013127,02
B. Koszty działalności operacyjnej	4093718,18	4391937,41
I. Amortyzacja	476816,57	474361,82
II. Zużycie materiałów i energii	947520,58	1098141,66
III. Usługi obce	138679,00	109512,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	69927,50	78286,72
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1389633,01	1562278,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	268485,52	306411,12
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7580,75	7646,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów	795075,25	755298,39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-139762,72	-328778,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	105405,84	84274,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	105405,84	84274,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	23791,74	175,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	23791,74	175,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-58148,62	-244680,43
G. Przychody finansowe	185034,92	97560,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	72180,17	1668,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	112854,75	95891,76
H. Koszty finansowe	4253,48	349,43
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	4253,48	349,43
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	122632,82	-147469,12
J. Podatek dochodowy	736,74	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	121896,08	-147469,12

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Kozdra-Balamut

PREZES ZARŁADU

Janusz Siembida

Bilans

sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

AKTYWA	Rok bieżący	Rok poprzedni	PASYWA	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Aktywa trwałe	12407591,42	11987423,16	A. Kapitał (fundusz) własny	17134836,23	15412940,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13569000,00	11969000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1. Fundusz udziałowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	2. Fundusz wkładów mieszkaniowych	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3. Fundusz wkładów budowlanych	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3443940,15	3591409,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12407591,42	11987423,16	- fundusz zasobowy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	11516092,16	11987423,16	- fundusz zasobów mieszkaniowych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	127012,00	245397,58	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	233181,58	10975305,33	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10948074,33	496981,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d) środki transportu	91635,87	124390,87	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	116188,38	145348,38	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	891499,26	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	121896,08	-147469,12
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1449480,91	3143236,96
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Inwestycje	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu	0,00	0,00

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY

Sp. z o.o.

37-405 Jarocin 45

tel. 15 873 32 06

NIP 885-21-44 545 REGON 839 61543

długoterminowe			odroczonego podatku dochodowego		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	174575,35	1784578,48
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6176725,72	6568753,95	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy	937783,41	950292,99	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	249056,01	245307,49	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY

Sp. z o.o.

37-405 Jarocin 45

tel. 15 873 32 06

NIP 665-21-44-545 REGON 830461543

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	174575,35	1784578,48
4. Towary	688727,40	704985,50	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	250001,09	195784,54	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	250001,09	192792,60	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46951,86	1669699,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	250001,09	192792,60	- do 12 miesięcy	46951,86	1669699,72
- do 12 miesięcy	250001,09	192792,60	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	127623,49	114878,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- ZFSS	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	2991,94	- fundusz remontowy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- inne fundusze	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1274905,56	1358658,48
- od osób uprawnionych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy, w tym:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1274905,56	1358658,48
- od osób uprawnionych	0,00	0,00	a) inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	2991,94	b) inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1274905,56	1358658,48
c) inne	0,00	0,00	c) nadwyżka przychodów nad kosztami (GZM)	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4988941,22	5422676,42			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4988941,22	5422676,42			

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY

Sp. z o.o.

a) w jednostkach powiązanych	37-405 Jarocin 45 tel. 15 873 32 06 NIP 865-21-44-545, REGON 830461543	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		2000000,00	2000000,00			
- udziały lub akcje		0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00			
- udzielone pożyczki		0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2000000,00	2000000,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2988941,22	3422676,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2988941,22	3422676,42			
- inne środki pieniężne		0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			
- rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00			
- fundusz remontowy		0,00	0,00			
- nadwyżka kosztów nad przychodami w GZM		0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00			
Aktywa razem		18584317,14	18556177,11	Pasywa razem	18584317,14	18556177,11

CIŚNIENIE KSIĘGOWY

mgr J. Janusz-Balamut

PREZES ZARZĄDU

Janusz Siembida

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I Informacje ogólne

1. Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania finansowego:
Gminny Zakład Komunalny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
37-405 Jarocin 45
2. Przedmiotem działalności Spółki jest dostawa wody dla odbiorów indywidualnych i jednostek gospodarki społecznej, odbiór ścieków, zbiórka odpadów komunalnych oraz świadczenie usług transportowych i ogólnobudowlanych.
3. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000212020.
5. Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024.
7. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.

II Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1. Gminny Zakład Komunalny Spółka z o.o. wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Środki trwałe wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
3. Wartości niematerialne i prawne wykazuje się według cen nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
4. Należności wykazuje się według wartości nominalnej oraz w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.
6. Materiały ewidencjonowane są według rzeczywistych cen nabycia.
7. Zobowiązania wykazuje się według wartości nominalnej oraz w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) wykazuje się według wartości nominalnej w wysokości kosztów dotyczących roku obrotowego a zafakturowanych w roku następnym.
9. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się według wartości nominalnej.
10. Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału dotyczą danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty.
11. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

B. Informacje uzupełniające

1. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł i równej 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.
2. Materiały przeznaczone do zużycia odpisywane są w koszty w momencie zakupu a niektóre materiały odpisywane są w koszty na koniec miesiąca w zależności od wielkości zużycia.
3. Należności i zobowiązania umieszczane są w grupie krótkoterminowych (do jednego roku).
4. Księgowość prowadzona jest w siedzibie Spółki na podstawie programu KOMADRES nadzorowanym przez Spółkę ETOBRES z Rzeszowa.
5. W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły różnice między stanem faktycznym a stanem wykazany w księgach rachunkowych.
6. W roku 2025 nie dokonano istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości i w zasadach sporządzania sprawozdania finansowego.
7. W roku 2025 Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz osób fizycznych i prawnych.
8. Spółka nie korzystała z ulgi inwestycyjnej.
9. Przeciętne zatrudnienie w roku 2025 wynosiło 20 osób.
10. Zysk brutto za 2025 rok wynosi 122 632,82 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Kozłowska-Balamut

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Siembida