

**ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ
PGK SPÓŁKA Z O.O. W ZAMOŚCIU**



**ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W ZAMOŚCIU**

za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Spis treści

1.	PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
2.	OGÓLNE INFORMACJE	4
3.	SYTUACJA KADROWA.....	11
4.	SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	11
5.	PRZEDSIĘWZIĘCIA INWESTYCYJNO-MODERNIZACYJNE W 2024 ROKU	16
6.	PRZEWIDYWANE PLANY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2025 ROKU	18

1. PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład grupy na dzień 31.12.2024 roku wchodziły następujące podmioty:

▪ Podmiot dominujący

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu, siedzibą w Zamościu ul. Krucza 10, wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000047813 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o numerze: NIP 922-000-57-60, Regon 950242408, BDO 000001537.

Jedynym udziałowcem Spółki jest Miasto Zamość, posiadające 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku zgodnie z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 77.407.000,00 zł i dzielił się na 154.814 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

▪ Podmiot zależny

Na podstawie umowy z dnia 11.07.2022 r. utworzona została Spółka pod firmą Green Week Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnobrzegu. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000981635. Jedynym wspólnikiem Spółki był Pan Wojciech Dariusz Wąsik.

W dniu 04.08.2022 r. dotychczasowy właściciel zbył 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki pod firmą Green Week Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnobrzegu, na rzecz Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółki z o.o. w Zamościu.

Aktem Notarialnym Repertorium A numer 3971/2022 z dnia 23.08.2022 r. Prezes Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu występujący w imieniu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu będącego jedynym wspólnikiem Spółki dokonał m.in. zmiany nazwy oraz siedziby Spółki. Nazwa Spółki brzmi Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Zamościu, a siedzibą jest miasto Zamość.

Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Zamościu zarejestrowana jest w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000981635.

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosił 2.167.000,00 zł. Właścicielem kapitału jest Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Zamościu.

Podmiot dominujący posiada 100% udziałów w jednostce zależnej.

Zawarte w treści niniejszego Sprawozdania określenia: „jednostka dominująca” odnoszą się do Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu, „jednostka zależna” odnoszą się do Zakładu Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zamościu natomiast „Grupa Kapitałowa” odnosi się do Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi PGK Spółka z o.o. w Zamościu jako jednostka dominująca oraz Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zamościu jako jednostka zależna.

2. OGÓLNE INFORMACJE

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Jednostka dominująca w głównej mierze nakierowana jest na zaspokajanie potrzeb mieszkańców miasta Zamość i innych kontrahentów, zgodnie z treścią misji Spółki „Codziennie jesteśmy dla mieszkańców”, to jest prowadzenie działalności w zakresie m.in:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody - 36.00.Z,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków - 37.00.Z,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne - 38.11.Z,
- odzysk surowców z materiałów segregowanych 38.32.Z,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami - 39.00.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych 42.21.Z,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi 68.20.Z,
- pogrzeby i działalność pokrewna - 96.03.Z,
- pozostałe sprzątanie - 81.29.Z,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni - 81.30.Z.

ZAKRES ŚWIADCZONYCH USŁUG JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

- **Działalność Wodociągowa**

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w ramach działalności wodociągowej realizuje usługi w zakresie poboru, uzdatniania i dostarczania wody, montaż wodomierzy, włączenia przyłączy wodociągowych, budowę i modernizację sieci i przyłączy wodociągowych, wynajem środków transportu

i specjalistycznego sprzętu. Zbiorowe zaopatrzenie w wodę realizowane jest na terenie miasta Zamość na zasadach określonych w wydanych pozwoleniach wodnoprawnych oraz „Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie miasta Zamość”.

Woda dostarczona odbiorcom usług w latach 2021-2024.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy
2024	tys. m ³	2.230,9	1.715,3	515,6
2023	tys. m ³	2.201,6	1.681,7	519,9
2022	tys. m ³	2.219,2	1.683,1	536,1
2021	tys. m ³	2.237,7	1.720,5	517,2

▪ Działalność odbioru i oczyszczania ścieków

Obsługę w zakresie odbioru i oczyszczania ścieków wykonuje zakład branżowy Spółki Oczyszczalnia Ścieków. Ścieki przed odprowadzeniem do odbiornika, jakim jest rzeka Łabuńka poddawane są mechanicznym i biologicznym procesom oczyszczania, podczas których unieszkodliwiane są tłuszcze, usuwane osady, następuje redukcja związków węgla, azotu i fosforu.

Priorytetem jest spełnienie wymagań jakościowych ścieków oczyszczonych określonych w pozwoleniu wodnoprawnym wydanym przez Marszałka Województwa Lubelskiego.

Ścieki odprowadzone i oczyszczone w latach 2021-2024.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy
2024	tys. m ³	2.517,1	1.916,0	601,1
2023	tys. m ³	2.504,7	1.896,7	608,0
2022	tys. m ³	2.480,2	1.866,7	613,5
2021	tys. m ³	2.500,5	1.908,6	591,9

W ramach podstawowej działalności Oczyszczalnia Ścieków świadczy usługi w zakresie przyjmowania nieczystości ciekłych tj. ścieków gromadzonych przejściowo w zbiornikach bezodpływowych lub osadnikach w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków z terenu miasta Zamość i okolic.

Rok 2024 był kolejnym rokiem dynamicznego wzrostu ilości przyjętych nieczystości ciekłych do Stacji Zlewnej Oczyszczalni Ścieków w Zamościu, gdzie przyjęto 285,9 tys. m³ nieczystości ciekłych tj. o 9,4 tys. m³ więcej niż w roku poprzednim.

Nieczystości ciekłe przyjęte do stacji zlewnej Oczyszczalni Ścieków w latach 2021-2024.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Przewoźnicy ścieków obcy	Przewoźnik ścieków PGK
2024	tys. m ³	285,9	263,0	22,9
2023	tys. m ³	261,3	241,8	19,5
2022	tys. m ³	255,3	240,8	14,5
2021	tys. m ³	242,1	225,1	17,0

▪ **Odbiór odpadów komunalnych**

Zakład Transportu Odpadów jest zakładem branżowym Spółki świadczącym usługi w zakresie: odbioru odpadów komunalnych, prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych /PSZOK/ oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych.

Odpady komunalne odebrane w sposób bezpośredni (mobilny) od właścicieli nieruchomości z terenu miasta i gmin w latach 2021-2024.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w				dynamika w % 2024/2023
		2024r.	2023r.	2022r.	2021r.	
niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne	Mg	13.346,5	13.161,0	13.089,2	13.270,5	101,4
odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	Mg	5.268,0	4.984,6	4.720,8	4.425,8	105,7
tworzywa sztuczne	Mg	2.243,5	2.184,5	2.093,4	1.991,6	102,7
szkło	Mg	1.423,6	1.410,9	1.506,6	1.650,4	100,9
popioły z gospodarstw domowych	Mg	1.084,0	1.189,7	1.366,6	1.624,5	91,1
papier i tektura	Mg	1.042,3	995,9	968,7	1.008,9	104,7
odpady wielkogabarytowe	Mg	456,0	399,3	375,8	414,9	114,2

Odpady komunalne przyjęte do PSZOK-ów w latach 2021 – 2024 – wg miejsca pochodzenia.

Usługa	J. m.	wykonanie w				struktura w %		dynamika w % 2024/2023
		2024r.	2023r.	2022r.	2021r.	2024r.	2023r.	
Odpady przyjęte w PSZOK, z tego:	Mg	4.973,6	4.615,9	3.811,9	4.759,3	100,0	100,0	107,7
- miasto Zamość	„	3.676,5	3.497,5	2.974,7	3.787,9	73,9	75,8	105,1
- gmina Zamość	„	1.221,4	1.047,2	785,6	893,1	24,6	22,7	116,6
- gmina Łabunie	„	57,5	54,7	34,4	54,6	1,2	1,2	105,1
- gmina Skierbieszów	„	10,6	10,9	10,9	16,6	0,2	0,2	97,2
- gminy pozostałe	„	7,6	5,6	6,3	7,1	0,1	0,1	135,7

Odpady komunalne przyjęte do PSZOK-ów w latach 2021 – 2024 – wg rodzaju odpadów.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w				struktura w %		dynamika w % 2024/2023
		2024r.	2023r.	2022r.	2021r.	2024r.	2023r.	
Odpady przyjęte do PSZOK, z tego:	Mg	4.973,6	4.615,9	3.811,9	4.759,3	100,0	100,0	107,7
- odpady budowlane i rozbiórkowe	„	1.645,3	1.587,7	1.390,4	1.636,6	33,1	34,4	103,6
- odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	„	1.541,4	1.526,2	1.099,8	1.331,5	31,0	33,1	101,0
- odpady wielkogabarytowe	„	928,7	768,4	636,7	994,5	18,7	16,6	120,9
- szkło	„	258,7	185,2	163,5	185,1	5,2	4,0	139,7
- zużyte opony	„	146,0	119,2	127,9	111,4	2,9	2,6	122,5
- papier i tektura	„	119,1	108,8	103,5	149,8	2,4	2,4	109,5
- tworzywa sztuczne	„	112,2	103,8	89,2	122,6	2,3	2,2	108,1
- zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	„	82,1	73,4	77,2	98,0	1,7	1,6	111,9
- pozostałe odpady	„	140,1	143,2	123,7	129,8	2,7	3,1	97,8

▪ **Zagospodarowanie odpadów komunalnych**

Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów w Dębowcu, jako instalacja komunalna, funkcjonuje w postaci instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów (MBP) i składowiska odpadów powstających w procesie mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych.

Rodzaj odpadów komunalnych przyjętych do RZZO w Dębowcu w latach 2021-2024.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w				struktura w %		dynamika w % 2024/2023
		2024r.	2023r.	2022r.	2021r.	2024r.	2023r.	
Odpady przyjęte do RZZO, w tym:	Mg	36.630,6	36.306,9	37.043,2	32.881,3	93,5	95,2	100,9
- niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne	Mg	18.503,6	18.689,1	19.916,0	17.148,4	50,5	51,5	101,0
- odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	Mg	5.864,3	6.100,0	5.946,4	5.852,7	16,0	16,8	96,1
- tworzywa sztuczne	Mg	2.415,2	2.586,9	2.632,3	2.355,5	6,6	7,1	93,4
- odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	Mg	1.906,2	1.812,3	1.647,7	2.009,2	5,2	5,0	105,2
- szkło	Mg	1.464,6	1.541,3	1.366,0	71,1	4,0	4,2	95,0
- popioły z gospodarstw domowych	Mg	1.430,1	1.508,6	1.861,1	2.045,7	3,9	4,2	94,8
- odpady wielkogabarytowe	Mg	1.544,7	1.222,1	1.352,6	1.675,4	4,2	3,4	126,4
- papier i tektura	Mg	1.141,7	1.092,4	1.060,8	197,1	3,1	3,0	104,5

▪ **Usługi cmentarne**

Cmentarz Komunalny od początku funkcjonowania tj. od 1978 roku do dnia dzisiejszego zarządzany jest przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu.

W ramach świadczonych usług Zarządca cmentarza w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku dokonał m.in. :

- sprzedaży grobów betonowych jednoosobowych, dwuosobowych, czteroosobowych
- w ilości 49 szt. spadek o 12 szt.,
- sprzedaży grobów ziemnych w ilości 10 szt. wzrost o 4 szt.,
- udostępnienia nisz urnowych w ilości 35 szt. wzrost o 4 szt..

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Spółka prowadzi bieżącą ewidencję grobów, osób pochowanych oraz obsługę Systemu Administracji Grobami - GROBONET.

Działalność jednostki zależnej prowadzona jest na terenie miasta Zamość w zakresie m.in.:

- całorocznego utrzymania terenów zieleni, placów zabaw i obiektów rekreacyjno-sportowych,
- wykonywanie prac konserwacyjnych i usuwanie awarii oświetlenia ulicznego,
- mechaniczne oczyszczanie ulic i zimowe utrzymanie dróg,
- utrzymanie zieleni i opróżnianie koszy na śmieci na terenie pasów drogowych.

ORGANY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Statutowymi organami PGK Spółka z o.o. w Zamościu są:

- Zgromadzenie Wspólników, w osobie Prezydenta Miasta Zamość,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd Spółki.

Zgromadzenie Wspólników PGK Spółka z o.o. w Zamościu jako organ o kompetencjach stanowiących, posiada uprawnienia władcze wspólników do Spółki, posiada także uprawnienia związane z zarządzaniem majątkiem Spółki i funkcjonowaniem Spółki, jako organizacji. Reprezentowane jest przez Prezydenta Miasta Zamość. Jedynym udziałowcem Spółki jest Miasto Zamość, posiadające 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Rada Nadzorcza PGK Spółka z o.o. w Zamościu, jako organ kontroli i nadzoru czuwa nad realizacją celów Spółki, określonych w Akcie założycielskim Spółki oraz uchwał wspólników; dokonuje bieżącej kontroli wyników ekonomiczno-finansowych i nadzoruje Spółkę we wszystkich dziedzinach jej funkcjonowania.

Rada Nadzorcza w okresie od 01.01.2024r. do 09.05.2024 r. działała w składzie:

- Pan Arkadiusz Grządkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Marek Gajewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Farion – członek Rady Nadzorczej, przedstawiciel pracowników Spółki.

W dniu 9 maja 2024 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, które Uchwałą Nr 7/2024 powołała nowych Członków Rady Nadzorczej.

W okresie **od 10.05.2024 r. do 31.12.2024 r.** **Rada Nadzorcza** pracowała w składzie:

- Szymon Marcin Skorniewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Marek Ciastoch – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Farion – członek Rady Nadzorczej, przedstawiciel pracowników Spółki.

Zarząd PGK Spółka z o.o. w Zamościu jest organem zarządzającym i wykonawczym Spółki, prowadzi sprawy Spółki oraz reprezentuje ją na zewnątrz.

W okresie sprawozdawczym, Zarząd Spółki pełnił powierzone funkcje w składzie jednoosobowym, w osobie:

- Pani Małgorzaty Elżbiety Bzówka, która sprawowała funkcję Prezesa Zarządu **od 15.06.2020 roku do 15.05.2024 roku** na mocy Uchwały Nr 17/2020 z dnia 15.06.2020 r. oraz Uchwały Nr 4/2022 r. z dnia 31.05.2022 r. Rady Nadzorczej Spółki,

- Pan Franciszek Josik, który sprawuje funkcję Prezesa Zarządu od **16.05.2024 roku** na mocy Uchwały Nr XI/50/2024 z dnia 15.05.2024 r.

ORGANY JEDNOSTKI ZALEŻNEJ

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd Spółki.

Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Zamościu jest Spółką zależną od Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu, który jako właściciel posiada 100% udziału w kapitale i 100% udziału w prawach głosu.

W okresie objętym sprawozdaniem nastąpiły poniżej opisane zmiany w **składzie Rady Nadzorczej** Zakładu Usług Komunalnej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Zamościu:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 01.01.2024 roku przedstawiał się następująco:

Klaudia Malec – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Piotr Zajac – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Sylwia Klikicka – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 12 lipca 2024 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odwołało cały skład Rady Nadzorczej i powołało Członków Rady Nadzorczej w osobach:

Konrad Norbert Jaeschke – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Buryś – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Konrad Barszczewski – Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Spółki na początek okresu sprawozdawczego przedstawiał się następująco:

Małgorzata Popławska – Członek Zarządu – pełniła funkcję Prezesa Zarządu na mocy Uchwały Nr 2/2022 Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 sierpnia 2022 roku.

Uchwałą Nr 11/2024 z dnia 14 sierpnia 2024 roku Rada Nadzorcza odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Panią Małgorzatę Popławską i na mocy Uchwały Nr 12/2024 z dnia 14 sierpnia 2024 roku do Zarządu Spółki powołany został Pan Tomasz Figiel.

3. SYTUACJA KADROWA

Sytuacja kadrowa w poszczególnych komórkach organizacyjnych jednostki dominującej.

l.p.	Nazwa komórki organizacyjnej	Stan na 31.12.2024r. /osoby/		Stan na 31.12.2023r. /osoby/	
		robotnicze	nierobotnicze	robotnicze	nierobotnicze
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	40	9	40	12
2.	Oczyszczalnia Ścieków	23	11	22	8
3.	Zakład Transportu Odpadów + Warsztat	72	9	70	8
4.	Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów	55	6	55	6
5.	Cmentarz Komunalny	4	1	4	1
7.	Zespół badań i analiz wody/ścieków	0	8	0	7
8.	Komórki Zarządu	1	27	2	30
	Razem komórki organizacyjne	195	71	193	72
	Ogółem stan zatrudnienia	266		265	

Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r. w ZUK Sp. z o.o. w Zamościu przedstawiał się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych		
		kobiety	mężczyźni	razem
1	zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0	31	31
2	zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	1	2	3
3	Zatrudnienie ogółem	1	33	34

4. SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 prezentują następujące wartości:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy **155.679.075,51 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024 zamykający się zyskiem netto w kwocie **2.673.821,96 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 rok wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **9.887.976,51 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4.088.716,53 zł**.

Poniżej Spółka prezentuje dane finansowe:

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ

Lp.	AKTYWA	stan w tys. zł na:		struktura w %		Dynamika w % 2024/2023
		31.12.2024r.	31.12.2023r.	2024r.	2023r.	
A.	Aktywa trwałe	120.052.546,46	117.365.479,96	77,1	79,5	102,3
I.	Wartości niematerialne i prawne	19.073,13	19.166,63	0,0	0,0	99,5
II	Rzeczowe aktywa trwałe	117.115.283,02	114.850.600,07	75,2	77,8	102,0
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0	x	x	x
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	x	x	x
V	Długoter. rozl. międzyokresowe	2.918.190,31	2.495.713,26	1,9	1,7	116,9
B.	Aktywa obrotowe	35.626.529,05	30.334.576,91	22,9	20,5	117,4
I	Zapasy	1.333.301,50	1.396.930,22	0,9	0,9	95,4
II	Należności krótkoterminowe	7.495.729,99	6.366.221,39	4,8	4,3	117,7
III	Inwestycje krótkoterminowe	26.391.519,64	22.259.703,11	16,9	15,1	118,6
IV	Krótkoter. rozl. międzyokresowe	405.977,92	311.722,19	0,3	0,2	130,2
RAZEM AKTYWA		155.679.075,51	147.700.056,87	100,0	100,0	105,4

Lp.	Pasywa	stan w tys. zł		struktura w %		Dynamika w % 2024/2023
		31.12.2024r.	31.12.2023r.	2024r.	2023r.	
A.	Kapitał własny	102.682.678,63	92.794.702,12	65,9	62,8	110,7
I	Kapitał podstawowy	77.407.000,00	69.484.000,00	49,7	47,0	111,4
II	Kapitał zapasowy	20.241.305,91	19.690.230,64	13,0	13,4	102,8
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	x	x	x
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	669.453,98	628.447,80	0,4	0,4	106,5
V	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	1.691.096,78	1.610.983,10	1,1	1,1	105,0
VI	Zysk netto	2.673.821,96	1.381.040,58	1,7	0,9	193,6
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0	x	x	x
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52.996.396,88	54.905.354,75	34,1	37,2	96,5
I	Rezerwy na zobowiązania	7.722.751,18	5.447.204,73	5,0	3,7	141,8
II	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	x	x	x
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13.357.020,84	15.239.047,41	8,6	10,3	87,6
IV	Rozliczenia międzyokresowe	31.916.624,86	34.219.102,61	20,5	23,2	93,3
RAZEM PASYWA		155.679.075,51	147.700.056,87	100,0	100,0	105,4

Wartość majątku Grupy Kapitałowej ogółem na koniec 2024 roku wynosiła 155.679.075,51 zł i wzrosła o 7.979.018,64 zł, tj. o 5,4% w porównaniu do roku poprzedniego.

Dominujący udział w całości aktywów stanowiły aktywa trwałe, które na dzień bilansowy stanowiły 77,1% udziału w aktywach ogółem i wyniosły 120.052.546,46 zł.

Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2024r. wyniosła 35.626.529,05 zł i wzrosła o 5.291.952,14 zł tj. o 17,4% w stosunku do dnia 31.12.2023r.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2024r. wykazuje wartość 7.495.729,99 zł. Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2024r. nie wystąpiły.

Wartość środków pieniężnych i inne aktywa pieniężne na dzień bilansowy wyniosły 26.267.019,64 zł, co stanowiło 16,9% łącznych aktywów.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitały własne wyniosły 102.682.678,63 zł i stanowiły 65,9% udziału w pasywach ogółem.

Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2024r. ukształtowały się na poziomie 52.996.396,88 zł, z czego zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 13.357.020,84 zł, zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Wykazana na dzień 31 grudnia 2024r. wartość **rozliczeń międzyokresowych** w kwocie 31.916.624,86 zł dotyczy rozliczeń amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji unijnych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występuje zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Grupa posiada pokrycie finansowe na spłatę zadłużenia.

Przychody Grupy Kapitałowej z tytułu sprzedaży usług stan na 31.12.2024r. roku wynosiły 71.881.137,56 zł i wynikały przede wszystkim z realizacji zadań powierzonych przez Miasto Zamość. W porównaniu z rokiem ubiegłym nastąpił wzrost o 8.704.915,96 zł, tj. o 13,8%.

W strukturze kosztów działalności operacyjnej największy udział stanowią koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia, które stanowią 39,5% kosztów ogółem.

Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym za 2024 rok.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rachunek zysków i strat				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024r. 31.12.2024r.	01.01.2023r. 31.12.2023r.	Dynamika % 3/4
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	72 054 985,42	62 604 520,73	115,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	71 881 137,56	63 176 221,60	113,78
II.	Zmiana stanu produktów	-427 087,60	-1 155 306,36	X
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	552 302,02	405 761,25	136,12
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów	48 633,44	177 844,24	27,35
B.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	70 805 907,62	66 176 814,95	107,00
I.	Amortyzacja	12 730 514,64	12 208 152,27	104,28
II.	Zużycie materiałów i energii	10 475 626,32	12 315 149,98	85,06
III.	Usługi obce	11 904 060,25	9 419 856,11	126,37
IV.	Podatki i opłaty	6 924 897,84	6 872 018,36	100,77
V.	Wynagrodzenia	22 086 154,21	19 334 846,37	114,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 850 137,73	5 202 862,69	112,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	785 883,19	652 863,15	120,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	48 633,44	171 066,02	28,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 249 077,80	-3 572 294,22	X
D.	Pozostałe przychody operacyjne, z tego:	3 668 794,28	5 437 254,62	67,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 335,16	0,00	x
II.	Dotacje	3 112 550,73	3 147 107,71	98,9
III.	Inne przychody operacyjne	551 908,39	2 290 146,91	24,1
E.	Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	2 067 667,87	414 501,25	498,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 666,72	90 593,70	12,88
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 410,42	71 963,10	97,84
III.	Inne koszty operacyjne	1 985 590,73	251 944,45	788,11
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 850 204,21	1 450 459,15	196,5
G.	Przychody finansowe, z tego	597 810,37	469 298,74	127,38
I.	Dywidendy i udziały w zysku	0,00	0,00	X
II.	Odsetki	597 810,37	469 298,74	127,38
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	X
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	X
V.	Inne	0,00	0,00	X
H.	Koszty finansowe, z tego:	15 986,62	30 475,26	52,46
I.	Odsetki	6 178,33	19 969,67	30,94
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	X
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	X
IV.	Inne	9 808,29	10 505,59	93,36
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	3 432 027,96	1 889 282,63	181,66
J1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	X
J2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	X
K.	Zysk (strata) brutto (I+J1-J2)	3 432 027,96	1 889 282,63	181,66
L.	Podatek dochodowy, z tego:	758 206,00	508 242,05	149,18
N.	Zysk (Strata) netto (K-L)	2 673 821,96	1 381 040,58	193,61

Efektem prowadzonej w 2024 roku przez Grupę Kapitałową działalności gospodarczej jest wypracowany zysku brutto w wysokości 3.432.027,96 zł. Po uwzględnieniu obowiązkowego obciążenia podatkiem dochodowym zysk netto wyniósł 2.673.821,96 zł i zapewni osiągnięcie wskaźników rentowności na bezpiecznym, dodatnim poziomie.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące sytuacją finansową Grupy Kapitałowej w latach 2023-2024:

Wskaźnik	Treść		pożądany poziom	2024r.	2023r.
Wskaźniki płynności finansowej					
Płynności bieżącej I stopnia	aktywa obrotowe ogółem (bez należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy)	krotność pokrycia	1,2 - 2,0	2,67	1,99
	zobowiązania krótkoterminowe (bez zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy)				
Płynności szybkiej II stopnia	aktywa obrotowe ogółem (bez należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy) - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	krotność pokrycia	1,0 - 1,2	2,83	2,07
	zobowiązania krótkoterminowe (bez zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy)				
Płynności wypłacalności gotówkowej III stopnia	papiery wartościowe przeznaczone do obrotu + środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	krotność pokrycia	0,1-0,2	2,19	1,60
	zobowiązania krótkoterminowe (bez zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy)				
Wskaźniki rentowności					
Rentowność majątku (ROA)	zysk netto	%	max	1,72	0,94
	suma aktywów				
Rentowność kapitału własnego (ROE)	zysk netto	%	max	2,60	1,49
	kapitał własny				
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto	%	max	3,72	2,18
	przychody ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów netto				
Rentowność netto	zysk netto	%	max	3,51	1,99
	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe + zyski nadzwyczajne				

Wskaźniki płynności finansowej utrzymują się na właściwych poziomach i oznaczają zdolność Grupy Kapitałowej do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych, tj. o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku, środkami pieniężnymi w kasie i na rachunku bankowym.

Wskaźniki rentowności jest miernikiem rezultatów Grupy Kapitałowej, czyli fakt osiągania przychodów przewyższających koszt ich uzyskania. Wskaźnik na trzech płaszczyznach ocenia zdolność do generowania zysków.

Wartość wskaźników za 2024 rok uległa zwiększeniu w stosunku do roku poprzedniego, co wskazuje na zwiększenie się możliwości Grupy Kapitałowej do generowania nadwyżki finansowej.

5. PRZEDSIĘWZIĘCIA INWESTYCYJNO-MODERNIZACYJNE W 2024 ROKU

Priorytetowym wydarzeniem, w ramach przedsięwzięć inwestycyjnych **jednostki dominującej** było podpisanie umów z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na następujące projekty:

- Umowa o dofinansowanie Nr FENX.01.3-IW.01-0029/23 Projektu „Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Zamość” w ramach działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa priorytetu FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027

Wartość Projektu brutto – 123.410.362,78 PLN

Dofinansowanie – 70.742.318,19 PLN

- Umowa o dofinansowanie Nr FENX.01.04-IW.01-0034/23 Projektu „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Zamość” w ramach działania FENX.01.04 Gospodarka odpadami oraz gospodarka o obiegu zamkniętym FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027

Wartość Projektu brutto – 23.556.811,75 PLN

Dofinansowanie – 16.480.707,92 PLN

Jednostka dominująca w 2024 roku realizowała inwestycje zgodnie z Uchwałą Nr LVII/793/2023 Rady Miasta Zamość z dnia 27 marca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia „Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu na lata 2023-2026”, Planem rocznym Spółki na 2024 rok, a także bieżącym zapotrzebowaniem.

Wartość nakładów poniesionych w roku sprawozdawczym na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych wyniosła 11.394,6 tys. zł netto. Na remonty środków trwałych wydatkowano kwotę w wysokości 1.391,1 tys. zł.

Kierunki inwestowania oraz ich wartość netto przedstawiały się następująco:

- Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości 8.952,7 tys. zł,
- Środki transportu o wartości 843,8 tys. zł,
- Maszyny i urządzenia techniczne o wartości 942,3 tys. zł,
- Wyposażenie, narzędzia, przyrządy o wartości 45,4 tys. zł,
- Wartości niematerialne i prawne o wartości 610,4 tys. zł.

Działania i przedsięwzięcia inwestycyjne realizowane przez jednostkę dominującą w 2024 roku dotyczyły m.in.:

- „Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Zamość” – 1.043,0 tys. zł,
- **modernizacji, budowy sieci i przyłączy wodociągowych:**
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Lwowska – 1.019,5 tys. zł,
 - modernizacja magistrali wodociągowej w ul. Kr. Jadwigi – 240,9 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Szczepieskiej – 241,9 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Braterstwa Broni – 144,8 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Listopadowa – 85,0 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Boznańskiej – 82,9 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Włociańska – 71,6 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Młyńska – 64,2 tys. zł,
 - modernizacja SUW – 33,2 tys. zł,
- **budowy kanałów sanitarnych oraz przyłączy kanalizacyjnych w ulicach:**
 - modernizacja kanalizacji sanitarnej w ul. Kossaka – 238,6 tys. zł,
 - modernizacja kanalizacji sanitarnej w ul. Orla - 79,6 tys. zł,
 - modernizacja kanalizacji sanitarnej w ul. Andersa - 30,8 tys. zł,
- **OŚ** - modernizacja gospodarki biogazowej - 4.741,7 tys. zł, w tym wartość przekazanych nakładów przez Miasto Zamość jako aport wynosi 4.410,9 tys. zł,
- **OŚ** – opracowanie dokumentacji hermetyzacja placów czasowego magazynowania osadów – 435,0 tys. zł,
- **OŚ** – budowa stacji zlewnej kontenerowej – 265,0 tys. zł,
- **OŚ** - budowa budynku hali separatora piasku OŚ – 60,0 tys. zł,
- **RZZO** – budowa wiaty stalowej – 914,7 tys. zł,

Zakłady zrealizowały zakupy inwestycyjne w zakresie m.in.:

- Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów:
 - waga samochodowa – 39,0 tys. zł;
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji:
 - samochód IVECO – 200,2 tys. zł,
 - samochód Renault Master – 130,4 tys. zł,
 - zestawy hydroforowe szt. 2 – 267,2 tys. zł,
 - agregat prądotwórczy – 113,3 tys. zł,
 - instalacja fotowoltaiczna do 50kWp na Kruczej - 94,8 tys. zł,
 - modernizacja układu pomiarowo-rozliczeniowego stacji trafo – 49,5 tys. zł,

- pompy – 40,7 tys. zł;
- Oczyszczalnia Ścieków:
 - pompy do pompowni – 208,5 tys. zł,
 - samochód osobowy Renault Kangoo – 106,8 tys. zł,
 - sito spiralne 78,5 tys. zł,
 - kosiarka – 45,5 tys. zł;
- Zakład Transportu Odpadów:
 - używane samochody ciężarowe szt. 2 – 406,4 tys. zł,
 - kontenery 18,0 tys. zł,
 - urządzenie wielofunkcyjne – 13,5 tys. zł;
- Zarząd:
 - system ZSI eMedia - 600,0 tys. zł,
 - urządzenie do zabezpieczenia sieci UTM i poczty e-mail – 50,3 tys. zł.

Wartość nakładów poniesionych przez **jednostkę zależną** na środki trwałe i wyposażenie w okresie objętym sprawozdaniem wynosiła 87,1 tys. zł netto, w tym zrealizowano zakupy inwestycyjne w zakresie:

- komputery, monitory – 3,3 tys. zł
- traktor cedrus – 15,1 tys. zł
- ciągnik – 67,5 tys. zł

6. PRZEWIDYWANE PLANY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2025 ROKU

W 2024 roku PGK Spółka z o.o. w Zamościu na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych poniosła nakłady w wysokości 11.394.581,83 zł.

Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zamościu, w okresie sprawozdawczym, poniosła nakłady na zakup środków trwałych i wyposażenia w wysokości 87.116,74 zł.

W roku 2025, Grupa Kapitałowa planuje kontynuować swoje obecne działania, dążąc do rozwoju i wzmocnienia pozycji w obszarze działalności jednostki zależnej.

Na mocy Uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, które odbyło się w dniu 27 maja 2025 roku Grupa Kapitałowa uzyskała zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu za rok obrotowy 2024.

PREZES ZARZĄDU

Franciszek Josik