



**ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W ZAMOŚCIU
za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku**

Zamość, lipiec 2026

SPIS TREŚCI

I.	PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
II.	OGÓLNE INFORMACJE	4
1.	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. W ZAMOŚCIU – JEDNOSTKA DOMINUJĄCA	4
2.	ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SPÓŁKA Z O.O. W ZAMOŚCIU – JEDNOSTKA ZALEŻNA.....	13
III.	SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	18
IV.	PRZEWIDYWANE PLANY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2026 ROKU	21

I. PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład grupy na dzień 31.12.2025 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 2025 roku zgodnie z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 78.310.500,00 zł i dzielił się na 156.621 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 2025 r. wynosił 2.650.900,00 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.

II. OGÓLNE INFORMACJE

1. PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z O.O. W ZAMOŚCIU – JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

1.1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Jednostka dominująca koncentruje się na zaspokajaniu potrzeb mieszkańców Zamościa oraz pozostałych kontrahentów. Realizując misję Spółki pod hasłem „Codziennie jesteśmy dla mieszkańców”, firma świadczy usługi oraz realizuje zadania 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.

1.2. 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 PGK Spółka z o.o. w Zamościu od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. działała w składzie:

- Szymon Marcin Skorniewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Marek Ciastoch – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Farion – członek Rady Nadzorczej, przedstawiciel pracowników Spółki **do 27.05.2025 roku,**
- Paweł Czerwiński – członek Rady Nadzorczej, przedstawiciel pracowników Spółki **od 28.05.2025 roku.**

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:

- 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.

1.3. ZAKRES ŚWIADCZONYCH USŁUG

- **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”.

Sprzedaż wody w 2025 roku w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyniosła 2.194,4 tys. m³ i zmniejszyła się w porównaniu do roku poprzedniego o 36,5 tys. m³ tj. o 1,6%.

Woda dostarczona odbiorcom usług w latach 2023-2025.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy
2025	tys. m ³	2 194,4	1 700,3	494,1
2024	tys. m ³	2 230,9	1 715,3	515,6
2023	tys. m ³	2 201,6	1 681,7	519,9

Na koniec 2025 roku Spółka dysponowała siecią wodociagową do dystrybucji wody o długości 170,7 km i przyłączami w ilości 6.450 szt..

▪ 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.

W 2025 roku sprzedaż usług w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków wyniosła 2.489,7 tys. m³ i uległa zmniejszeniu o 27,4 tys. m³ tj. o 1,1% mniej niż w roku poprzednim.

Ścieki odprowadzone i oczyszczone w latach 2023-2025.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy
2025	tys. m ³	2 489,7	1 915,1	574,6
2024	tys. m ³	2 517,1	1 916,0	601,1
2023	tys. m ³	2 504,7	1 896,7	608,0

W strukturze usługobiorców w porównaniu z rokiem 2025 nie wystąpiły zmiany. Największy udział w sprzedaży miały gospodarstwa domowe w zabudowie wielorodzinnej z udziałem 43,4% i jednorodzinnej z udziałem 22,5%.

Ścieki dopływają do Oczyszczalni Ścieków siecią kanalizacji sanitarnej, będącej w posiadaniu PGK Sp. z o.o. w Zamościu, której długość na 31 grudnia 2025 roku wyniosła 156,4 km oraz przyłączami do sieci w ilości 5.132 szt.

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.

Ilości przyjętych nieczystości ciekłych do Stacji Zlewnej Oczyszczalni Ścieków w Zamościu w 2025 roku uległa zwiększeniu o 6,9 tys. m³ tj. o 2,4% w stosunku do roku poprzedniego.

Nieczystości ciekłe przyjęte do stacji zlewnej Oczyszczalni Ścieków w latach 2023-2025.

Rok	Jednostka miary	Ogółem	Przewoźnicy ścieków obcy	Przewoźnik ścieków PGK
2025	tys. m ³	292,8	271,8	21,0
2024	tys. m ³	285,9	263,0	22,9
2023	tys. m ³	261,3	241,8	19,5

▪ **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 2023-2025.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w			dynamika w % 2025/2024
		2025r.	2024r.	2023r.	
niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne	Mg	12 666,8	13 346,5	13 161,0	94,9
odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	Mg	5 373,3	5 268,0	4 984,6	102,0
tworzywa sztuczne	Mg	2 258,2	2 243,5	2 184,5	100,7
szkło	Mg	1 438,5	1 423,6	1 410,9	101,0
popioły z gospodarstw domowych	Mg	997,7	1 084,0	1 189,7	92,0
papier i tektura	Mg	1 085,2	1 042,3	995,9	104,1
odpady wielkogabarytowe	Mg	512,0	456,0	399,3	112,3

Odpady komunalne przyjęte do PSZOK-ów w latach 2023 – 2025 – wg miejsca pochodzenia.

Usługa	J. m.	wykonanie w			struktura w %		dynamika w % 2025/2024
		2025r.	2024r.	2023r.	2025r.	2024r.	
Odpady przyjęte w PSZOK, z tego:	Mg	4 341,2	4 973,6	4 615,9	100,0	100,0	87,3
- miasto Zamość	„	3 716,3	3 676,5	3 497,5	85,6	73,9	101,1
- gmina Zamość	„	526,0	1 221,4	1 047,2	12,1	24,6	43,1
- gmina Łabunie	„	70,8	57,5	54,7	1,6	1,2	123,1
- gmina Skierbieszów	„	15,7	10,6	10,9	0,4	0,2	148,1
- gminy pozostałe	„	12,4	7,6	5,6	0,3	0,1	163,2

Odpady komunalne przyjęte do PSZOK-ów w latach 2023 – 2025 – wg rodzaju odpadów.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w			struktura w %		dynamika w % 2025/2024
		2025r.	2024r.	2023r.	2025r.	2024r.	
Odpady przyjęte do PSZOK, z tego:	Mg	4 341,2	4 973,6	4 615,9	100,0	100,0	87,3
- odpady budowlane i rozbiórkowe	„	1 530,1	1 645,3	1 587,7	35,2	33,1	93,0
- odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	„	1 092,8	1 541,4	1 526,2	25,2	31,0	70,9
- odpady wielkogabarytowe	„	900,9	928,7	768,4	20,8	18,7	97,0
- odzież i tekstylia	„	170,5	75,1	81,0	3,9	1,4	227,0
- szkło	„	153,0	258,7	185,2	3,5	5,2	59,1
- zużyte opony	„	140,4	146,0	119,2	3,2	2,9	96,2
- papier i tektura	„	98,4	119,1	108,8	2,3	2,4	82,6
- tworzywa sztuczne	„	89,4	112,2	103,8	2,1	2,3	79,7
- zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	„	95,7	82,1	73,4	2,2	1,7	116,6
- pozostałe odpady	„	70,0	65,0	62,2	1,6	1,3	107,7

▪ **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.

Regionalny Zakład przyjął 36 183,6 Mg odpadów komunalnych, spadek o 447,0 Mg tj. o 1,2% w stosunku do 2024 roku, w tym dostarczone: transportem Spółki w ilości 29 048,7 Mg, co stanowi 80,8% wszystkich dostarczonych odpadów, od innych przewoźników w ilości 7 134,9 Mg, co stanowi 19,2%.

W 2025 roku na kwaterze do składowania odpadów zdeponowano 3.001,2 Mg odpadów o 1.233,2 Mg mniej niż w roku poprzednim, co stanowi 8,2% ogółu masy odpadów dostarczonych do Regionalnego Zakładu Zagospodarowania Odpadów.

Rodzaj odpadów komunalnych przyjętych do RZZO w Dębowcu w latach 2023-2025.

Rodzaj odpadu	J.m.	wykonanie w			struktura w %		dynamika w % 2025/2024
		2025r.	2024r.	2023r.	2025r.	2024r.	
Odpady przyjęte do RZZO, w tym:	Mg	36 183,6	36 630,6	36 306,9	93,9	93,5	98,8
- niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne	Mg	18 589,3	18 503,6	18 689,1	51,4	50,5	100,5
- odpady ulegające biodegradacji, w tym zielone i kuchenne	Mg	5 961,9	5 864,3	6 100,0	16,5	16,0	101,7
- tworzywa sztuczne	Mg	2 480,5	2 415,2	2 586,9	6,9	6,6	102,7
- odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	Mg	1 703,6	1.906,2	1 812,3	4,7	5,2	89,4
- szkło	Mg	1 492,3	1 464,6	1 541,3	4,1	4,0	101,9
- popioły z gospodarstw domowych	Mg	1 185,3	1 430,1	1 508,6	3,8	3,9	82,9
- odpady wielkogabarytowe	Mg	1 386,6	1 544,7	1 222,1	3,8	4,2	89,8
- papier i tektura	Mg	1 164,4	1 141,7	1 092,4	3,2	3,1	102,0

▪ **Usługi cmentarne**

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

W ramach świadczonych usług Zarządca cmentarza w 2025 roku w porównaniu do 2024 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.

1.4. STAN ZATRUDNIENIA I POZIOM WYNAGRODZEŃ

Na dzień 31 grudnia 2025 roku w PGK Spółka z o.o. w Zamościu stan zatrudnienia w stosunku do końca 2024 roku nie uległ zmianom i wyniósł 266 osób, w tym 60 kobiet i 206 mężczyzn.

Sytuacja kadrowa w poszczególnych komórkach organizacyjnych Spółki.

l.p.	Nazwa komórki organizacyjnej	Stan na 31.12.2025r. /osoby/		Stan na 31.12.2024r. /osoby/		Stan na 31.12.2023r. /osoby/	
		robotnicze	nierobotnicze	robotnicze	nierobotnicze	robotnicze	nierobotnicze
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	42	10	40	9	40	12
2.	Oczyszczalnia Ścieków	22	10	23	11	22	8
3.	Zakład Transportu Odpadów + Warsztat	72	10	72	9	70	8
4.	Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów	53	6	55	6	55	6
5.	Cmentarz Komunalny	6	1	4	1	4	1
7.	Zespół badań i analiz wody/ścieków	0	8	0	8	0	7
8.	Komórki Zarządu	1	25	1	27	2	30
	Razem komórki organizacyjne	196	70	195	71	193	72
	Ogółem stan zatrudnienia	266		266		265	

Wynagrodzenie pracowników Spółki w 2025 roku realizowane było w oparciu o Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy Spółki i przepisy wewnętrzne. Szczegółowe warunki wynagradzania określają zawierane z pracownikami umowy o pracę.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w Spółce za okres 12 miesięcy 2025 roku wyniosło 7 341,87 zł i było o 976,10 zł wyższe w stosunku do roku 2024.

1.5. STAN MAJĄTKOWY ORAZ SYTUACJA FINANSOWA PGK SP. Z O.O. W ZAMOŚCIU

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 prezentują następujące wartości:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy **159 257 877,41 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 zamykający się **zyskiem netto** w kwocie **4 203 818,60 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 rok wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **4 832 412,66 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 128 627,44 zł**.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok zostało przeprowadzone przez KPW Audytor sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r.(wariant porównawczy) Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu				
Lp.	Wyszczególnienie	Dane w zł za		Dynamika % 3/4
		2025 ROK	2024 ROK	
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	72 119 026,53	67 596 653,45	106,69
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	71 556 886,06	67 416 582,98	106,14
II.	Zmiana stanu produktów	101 818,86	-420 864,99	X
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	434 833,10	552 302,02	78,73
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów	25 488,51	48 633,44	52,41
B.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	70 111 198,09	66 337 772,05	105,69
I.	Amortyzacja	12 954 398,35	12 391 210,97	104,55
II.	Zużycie materiałów i energii	9 085 164,81	9 729 478,25	93,38
III.	Usługi obce	12 342 361,10	11 759 518,04	104,96
IV.	Podatki i opłaty	6 711 651,45	6 849 011,84	97,99
V.	Wynagrodzenia	22 407 243,55	19 605 934,41	114,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 847 461,16	5 214 115,93	112,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	737 429,16	739 869,17	99,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	25 488,51	48 633,44	52,41
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 007 828,44	1 258 881,40	159,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 407 472,81	3 594 842,78	94,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	751 941,84	2 047 576,80	36,72
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	4 663 359,41	2 806 147,38	166,18
G.	Przychody finansowe	686 393,81	584 556,36	117,42
H.	Koszty finansowe	27 582,62	15 986,62	172,54
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	5 322 170,60	3 374 717,12	157,71
K.	Zysk (strata) brutto (I+J1-J2)	5 322 170,60	3 374 717,12	157,71
L.	Podatek dochodowy	1 118 352,00	724 501,00	154,36
N.	Zysk (Strata) netto (K-L)	4 203 818,60	2 650 216,12	158,62

Prowadzona działalność Spółki w 2025 roku była rentowna, wypracowany zysk brutto wyniósł 5 322 170,60 zł, po uwzględnieniu obciążenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, zysk netto wyniósł 4 203 818,60 zł i był wyższy o 1 553 602,48 zł w stosunku do 2024 roku.

1.6. PRZEDSIĘWZIĘCIA INWESTYCYJNE-MODERNIZACYJNE W 2025 ROKU PGK SP. Z O.O. W ZAMOŚCIU

W 2025 roku Spółka na nowe obiekty, modernizację istniejących, nabycie środków trwałych wydatkowała środki finansowe w kwocie 12 506 353,67 zł netto, w tym 2 039 339,63 zł netto z dotacji celowej budżetu państwa. Na remonty środków trwałych wydatkowano kwotę 1 363 243,50 zł netto.

Działania i przedsięwzięcia inwestycyjne realizowane przez Spółkę w 2025 roku dotyczyły m.in.:

- modernizacji, budowy sieci i przyłączy wodociągowych:
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Lazurowa – 1.216,9 tys. zł,
 - modernizacja sieci wodociągowej w ul. Chłodna – 295,1 tys. zł,

- modernizacja sieci wodociągowej w ul. Akacjowa – 173,3 tys. zł,
- modernizacja sieci wodociągowej w Koszarach – 287,0 tys. zł,
- modernizacja stacji trafo – ujęcie Łabuńka – 81,6 tys. zł,
- **budowy kanałów sanitarnych oraz przyłączy kanalizacyjnych w ulicach:**
 - modernizacja kanału sanitarnego ul. Krucza – 373,6 tys. zł,
 - modernizacja sieci kanalizacyjnej w ul. Malczewskiego – 285,0 tys. zł,
 - modernizacja sieci kanalizacyjnej w ul. Norwida, Zapolskiej – 361,2 tys. zł,
 - modernizacja sieci kanalizacyjnej w ul. Lazurowa – 85,1 tys. zł,
 - modernizacja sieci kanalizacyjnej w ul. Św. Piątka – 68,0 tys. zł,
- **RZZO** - modernizacja linii do sortowania odpadów zmieszanych (rozdrabniacz wolnoobrotowy, przenośnik kanałowy) – 1.189,3 tys. zł, modernizacja budynku hali kompostowni – wymiana bram – 128,5 tys. zł, budowa parkingu - 149,5 tys. zł,
- **OŚ** – projekt „Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Zamość” – 302,7 tys. zł,
- **PSZOK** – projekt „Budowa PSZOK na terenie miasta Zamość” – 142,6 tys. zł,
- Modernizacja drogi wewnętrznej ul. Krucza - 251,4 tys. zł

Zakłady zrealizowały zakupy inwestycyjne w zakresie m.in.:

- Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów:
 - system sygnalizacji pożaru – 604,1 tys. zł,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji:
 - urządzenie specjalistyczne do czyszczenia kanalizacji montowane na IVECO – 259,8 tys. zł,
 - system TV inspekcji kanalizacji -modernizacja pojazdu – 250,0 tys. zł,
 - zestaw hydroforowy „Reja”, „Małe Ciche” – 326,0 tys. zł,
 - używany samochód ciężarowy IVECO DAILY 35C18, DMC 3,5 Mg – 149,0 tys. zł,
 - samochód ciężarowy VOLVO FL wywrotka – 301,3 tys. zł,
- Oczyszczalnia Ścieków:
 - zakup sond CHZT – 107,4 tys. zł.
- Zakład Transportu Odpadów:
 - nowy samochód ciężarowy (śmieciarka) – 659,2 tys. zł,
 - używany samochód ciężarowy (śmieciarka) – 573,0 tys. zł,
 - urządzenie myjące do pojemników montowane na zabudowę śmieciarki – 190,0 tys. zł,
- Zarząd:
 - samochód osobowy Skoda Octavia – 122,2 tys. zł, system ZSI eMedia (zapłata za kolejny etap wdrożenia) - 199,0 tys. zł, defibrylatory - 27,8 tys. zł.

W 2025 roku Spółka otrzymała od Miasta Zamość dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w ramach „Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026”, w łącznej kwocie netto 2 039 339,63 zł. Umowy na dofinansowanie dotyczyły zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na:

- zakup koparko-ładowarki – 365,2 tys. zł,
- zakup przyczep zabudowanych cysterną do transportu i dystrybucji wody pitnej – 241,5 tys. zł,
- zakup agregatów prądotwórczych stacjonarnych – 1.432,6 tys. zł.

W ramach realizacji projektów finansowanych ze środków UE, Spółka rozstrzygnęła przetargi nieograniczone i wyłoniła wykonawców na pełnienie funkcji „Inżyniera Kontraktu” w następujących Projektach:

- „**Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Zamość**” w ramach Działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa – wykonawca „Zamojska Dyrekcja Inwestycji Spółka z o.o. w Zamościu”, cena netto oferty 1 302 290,00 zł,
- „**Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Zamość**” w ramach Działania FENX.01.04 Gospodarka odpadami oraz gospodarka o obiegu zamkniętym – wykonawca „Zamojska Dyrekcja Inwestycji Spółka z o.o. w Zamościu”, cena netto oferty 391 930,00 zł.

W dniu 24.10.2025 roku Spółka dokonała otwarcia ofert w postępowaniu prowadzonym pod nazwą rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Zamościu w ramach Projektu pn. „Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Zamość”. Planowana wartość brutto Projektu wynosi 123 410 362,78 zł, wartość netto 101 060 454,56 zł, w tym dofinansowanie unijne 70 742 318,19 zł.

Wykaz podmiotów, które złożyły oferty na Generalnego Wykonawcę:

- **Inżynieria Rzeszów S.A. Rzeszów, cena brutto 88 740 810,00 zł,**
- STRABAG Sp. z o.o. (Lider Konsorcjum) Pruszków, WTE Wassertechnik (Polska) sp. z o.o. (Partner Konsorcjum), Warszawa, cena brutto 93 573 750,43 zł.
- Budimex S.A. Warszawa, cena brutto 120 453 335,43 zł.

2. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SPÓŁKA Z O.O. W ZAMOŚCIU – JEDNOSTKA ZALEŻNA

2.1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność ZUK Sp. z oo. w Zamościu 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.

2.2. ORGANY JEDNOSTKI ZALEŻNEJ

Zgodnie z Umową Spółki organami Spółki są:

- 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 w 2025 roku przedstawiał się następująco:

Konrad Norbert Jaeschke – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Buryś – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Konrad Barszczewski – Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Spółki w 2025 nie zmienił się. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Tomasz Figiel.

Uchwałą nr 1/2026 Rada Nadzorcza w dniu 13 stycznia 2026 roku odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Tomasz Figla, Uchwałą nr 2/2026 Rady Nadzorczej z dnia 13 stycznia 2026 powołano Członka Zarządu Spółki oraz czasowo powierzono obowiązki Prezesa Zarządu Panu Waldemarowi Bondyrze.

2.3. ZAKRES ŚWIADCZONYCH USŁUG

Realizując statutowy zakres działalności ZUK Sp. z o.o. w Zamościu, w ramach zawartych umów:

- świadczy usługi w zakresie całorocznego utrzymania terenów zieleni, placów zabaw i obiektów rekreacyjno – sportowych w Zamościu, w tym m.in.:
 - pielęgnuje trawniki,
 - utrzymuje właściwy stan dróg, ścieżek, alejek, urządzeń parkowych, parkingu, schodów,
 - konserwuje elementy małej architektury: kosze i ławki parkowe, kładki i mosty, boiska sportowe, tablice informacyjne, infomaty, bramy parkowe, ogrodzenia, lampy,
 - utrzymuje place zabaw i obiekty rekreacyjno – sportowe: place zabaw, skate park, boiska sportowe, stoły do ping ponga, stoły do gry w szachy, siłownie plenerowe, fontanny,
 - prowadzi bieżącą eksploatację i konserwację stawu parkowego wraz z systemem wodnym zasilającym oraz fontannami (w parku i na Rynku Wodnym),
- wykonuje prace konserwacyjne i usuwa awarie oświetlenia ulicznego, w tym m. in.:
 - dokonuje oględzin linii kablowych oświetleniowych i urządzeń oświetleniowych,

- wymienia uszkodzone źródła światła, oprawki, dławiki, kondensatory, wysięgniki, drzwiczki i tablice bezpiecznikowe słupowe, itd.,
- dokonuje wymiany uszkodzonych na skutek zdarzeń drogowych, aktów wandalizmu i zdarzeń będących skutkiem działania siły wyższej następujących elementów: szaf sterowniczych i złączy, słupów oświetleniowych, wysięgników i innych naziemnych elementów sieci oświetlenia ulicznego,
- opróżnia kosze na śmieci na terenie pasów drogowych miasta Zamość, w tym:
 - opróżnia kosze na śmieci zlokalizowane w pasach drogowych miasta, na terenie Zespołu Staromiejskiego oraz na przystankach autobusowych na terenie miasta Zamość,
- świadczy usługi mechanicznego oczyszczania ulic na terenie miasta Zamość, w tym:
 - mechaniczne oczyszczanie/zmywanie ulic wraz z opaskami pasów drogowych, parkingów, ulic i placów Zespołu Staromiejskiego,
 - chemiczne oczyszczanie opasek zlokalizowanych w pasach drogowych, chodników, ciągów pieszo-rowerowych miasta Zamość,
- świadczy usługi związane z zimowym utrzymaniem dróg na terenie miasta Zamość, w tym:
 - mechaniczne zgarnianie śniegu z jezdni lub parkingów,
 - wywożenie śniegu w przypadkach nadmiernego jego nagromadzenia,
 - usuwanie śliskości na jezdniach poprzez posypywanie materiałami, zgodnie z technologią i normami podanymi w opisie technicznym stanowiącym załącznik do umowy oraz poprzez usuwanie nagromadzonego lodu,
 - ręczne usuwanie śniegu i śliskości,
- świadczy usługi utrzymania zieleni w pasach drogowych na terenie miasta Zamość.

Szczególne znaczenie dla Spółki ma realizacja zakresu jej podstawowych działalności jaką jest działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zielonych. W ramach tej działalności Spółka zajmuje się utrzymaniem terenów zieleni, placów zabaw i obiektów rekreacyjno-sportowych w Zamościu, o łącznej powierzchni 84,66 ha, obejmujących Park Miejski w Zamościu przy ul. Akademickiej wraz ze stawem parkowym i przyległym terenem w granicach: ul. Piłsudskiego, ul. Studziennej, ul. Sadowej o ogólnej powierzchni 16,30 ha, zieleń w obrębie Zespołu Staromiejskiego: Rynek Wodny z fontanną, Rynek Solny, rabaty kwiatowe, konstrukcje kwietnikowe, zieleniec przy ul. Akademickiej w granicach: ul. Królowej Jadwigi i ul. Zamkowej, trawniki przy ul. Bazylikańskiej o powierzchni 3,1 ha, tereny w granicach ulic: Piłsudskiego – Łukasińskiego – Peowiaków – Partyzantów – Okopowa o powierzchni 17,1 ha, tereny zieleni w granicach ulic: Okopowa – Droga Męczenników Rotundy – Szczembrzeska – Podgrobble – Królowej Jadwigi – Zamkowa o powierzchni 14,6 ha, tereny wzdłuż rzeki Łabuńki na odcinku od ul. 1 Maja do ul. Weteranów o powierzchni 17,4 ha, tereny wzdłuż rzeki Topornicy od ul. Promiennej do

budynków TBS o powierzchni 2,2 ha, place zabaw i obiekty rekreacyjno-sportowe oraz tereny zieleni osiedlowej zlokalizowane w różnych rejonach miasta o powierzchni 13,96 ha.

Szczegółowy zakres zadań i wzajemnych rozliczeń z tytułu ich realizacji, określają umowy zawarte pomiędzy Miastem Zamość i jego jednostką organizacyjną Zarządem Dróg Grodzkich w Zamościu, a Zakładem Usług Komunalnych Sp. Z o.o. w Zamościu.

2.4. STAN ZATRUDNIENIA I POZIOM WYNAGRODZEŃ

Stan zatrudnienia na 31.12.2025 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	34	34
2	zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	1	2	3
3	Zatrudnienie ogółem	1	36	37

Według stanu na 31.12.2025 r. w porównaniu do stanu na koniec 2025 roku stan zatrudnienia wzrósł o 4 osoby.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Spółce w 2025 r. wyniosło 6.078,12 i było wyższe od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w Spółce w 2024 r. o 790,78 zł tj. o 15%.

2.5. STAN MAJĄTKOWY ORAZ SYTUACJA FINANSOWA

ZUK SP. Z O.O. W ZAMOŚCIU

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego za roku obrotowego 2025 prezentują się następujące wartości:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy **3 555 220,22 zł**;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025-31.12.2025 zamykający się **stratą netto** w kwocie **248 562,02 zł**;
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 rok wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **231 466,13 zł**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **239 842,56 zł**

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok zostało przeprowadzone przez KPW Audytor sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r. (wariant porównawczy)				
Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zamościu				
Lp.	Wyszczególnienie	Dane w zł za		Dynamika % 3/4
		2025 ROK	2024 ROK	
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	4 994 827,56	4 788 692,28	104,3
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	4 944 641,91	4 794 914,89	103,12
II.	Zmiana stanu produktów	50 185,65	-6 222,61	X
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	X
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	X
B.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	5 263 656,28	4 798 495,88	109,69
I.	Amortyzacja	413 003,53	339 303,67	121,72
II.	Zużycie materiałów i energii	599 562,36	746 148,07	80,35
III.	Usługi obce	452 907,22	474 902,52	95,37
IV.	Podatki i opłaty	92 055,50	75 886,00	121,31
V.	Wynagrodzenia	2 947 860,91	2 480 219,80	118,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	709 150,27	636 021,80	111,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	49 116,49	46 014,02	106,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	X
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-268 828,72	-9 803,60	X
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23 944,07	73 951,50	32,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 911,99	20 091,07	29,43
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-250 796,64	44 056,83	X
G.	Przychody finansowe	9 654,62	13 254,01	72,84
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	X
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	-241 142,02	57 310,84	X
K.	Zysk (strata) brutto (I+J1-J2)	-241 142,02	57 310,84	X
L.	Podatek dochodowy	7 420,00	33 705,00	22,01
N.	Zysk (Strata) netto (K-L)	-248 562,02	23 605,84	X

2.6. PRZEDSIĘWZIĘCIA INWESTYCYJNE-MODERNIZACYJNE W 2025 ROKU ZUK SP. Z O.O. W ZAMOŚCIU

Wartość nakładów poniesionych przez Spółkę na środki trwałe i wyposażenie w roku sprawozdawczym wyniosła 468 723,25 zł.

Zrealizowano zakupy inwestycyjne w zakresie m.in.:

- maszyna kosząca – 125 000,00 zł
- kosiarka bijakowa – 4 796,75 zł
- koparko-ladowarka – 173 000,00 zł
- samochód osobowy Opel – 71 000,00 zł
- samochód ciężarowy VW Transporter – 58 950,00 zł
- samochód osobowy Dacia – 35 976,50 zł

Spółka realizowała zakupy zgodnie z bieżącym zapotrzebowaniem.

III. SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 prezentują następujące wartości:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy **161 390 519,91 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 zamykający się zyskiem netto w kwocie **3 997 999,88 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **4 147 693,94 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 580 407,50 zł**.

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ

Lp.	AKTYWA	stan w zł na:		struktura w %		Dynamika w % 2025/2024
		31.12.2025r.	31.12.2024r.	2025r.	2024r.	
A.	Aktywa trwałe	120 766 984,13	120 052 546,46	74,8	77,1	100,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	736 226,46	19 073,13	0,5	0,0	3860,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	116 948 008,74	117 115 283,02	72,4	75,2	99,9
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	x	x	x
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	x	x	x
V	Długoter. rozl. międzyokresowe	3 082 748,93	2 918 190,31	1,9	1,9	105,6
B.	Aktywa obrotowe	40 623 535,78	35 626 529,05	25,2	22,9	114,0
I	Zapasy	1 550 497,31	1 333 301,50	1,0	0,9	116,3
II	Należności krótkoterminowe	8 356 438,64	7 495 729,99	5,2	4,8	111,5
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 319 404,52	26 391 519,64	18,8	16,9	114,9
IV	Krótkoter. rozl. międzyokresowe	397 195,31	405 977,92	0,2	0,3	97,8
	RAZEM AKTYWA	161 390 519,91	155 679 075,51	100,0	100,0	103,7

Lp.	Pasywa	stan w zł na:		struktura w %		Dynamika w % 2025/2024
		31.12.2025r.	31.12.2024r.	2025r.	2024r.	
A.	Kapitał własny	106 830 372,57	102 682 678,63	66,2	65,9	104,0
I	Kapitał podstawowy	78 310 500,00	77 407 000,00	48,5	49,7	101,2
II	Kapitał zapasowy	21 764 911,75	20 241 305,91	13,5	13,0	107,5
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	x	x	x
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	1 065 864,16	669 453,98	0,7	0,4	159,2
V	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	1 691 096,78	1 691 096,78	1,0	1,1	100,0

VI	Zysk netto	3 997 999,88	2 673 821,96	2,5	1,7	149,5
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	x	x	x
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 560 147,34	52 996 396,88	33,8	34,1	102,9
I	Rezerwy na zobowiązania	8 268 330,89	7 722 751,18	5,1	5,0	107,1
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	x	x	x
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 020 086,67	13 357 020,84	9,3	8,6	112,4
IV	Rozliczenia międzyokresowe	31 271 729,78	31 916 624,86	19,4	20,5	98,0
RAZEM PASYWA		161 390 519,91	155 679 075,51	100,0	100,0	103,7

Wartość majątku Grupy Kapitałowej ogółem na koniec 2025 roku wynosiła 161 390 519,91 zł i wzrosła o 5 711 444,40 zł, tj. o 3,7% w porównaniu do roku poprzedniego.

Dominujący udział w całości aktywów stanowiły aktywa trwałe, które na dzień bilansowy stanowiły 74,8% udziału w aktywach ogółem i wyniosły 120 766 984,13 zł.

Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2025r. wyniosła 40 623 535,78 zł i wzrosła o 4 997 006,73 zł tj. o 14,0% w stosunku do dnia 31.12.2024r.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2025r. wykazuje wartość 8 356 438,64 zł. Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2025r. nie wystąpiły.

Wartość środków pieniężnych i inne aktywa pieniężne na dzień bilansowy wyniosły 29 847 427,14 zł, co stanowiło 18,5% łącznych aktywów.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitały własne wyniosły 106 830 372,57 zł i stanowiły 66,2% udziału w pasywach ogółem.

Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2025r. ukształtowały się na poziomie 54 560 147,34 zł, z czego rezerwy na zobowiązania wyniosły 8 268 330,89 zł, zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 15 020 086,67 zł, zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Wykazana na dzień 31 grudnia 2025r. wartość **rozliczeń międzyokresowych** w kwocie 31 271 729,78 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 31.12.2025r. roku wyniosły 76 161 758,92 zł i wynikały przede wszystkim z realizacji zadań powierzonych przez Miasto Zamość. W porównaniu z rokiem ubiegłym nastąpił wzrost o 4 280 621,36 zł, tj. o 5,9%.

W strukturze kosztów działalności operacyjnej największy udział stanowią koszty wynagrodzeń, które stanowią 33,8% kosztów ogółem.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r. (wariant porównawczy)				
Lp.	Wyszczególnienie	Dane w zł za		Dynamika % 3/4
		2025 ROK	2024 ROK	
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, z tego:	76 774 085,04	72 054 985,42	106,55
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	76 161 758,92	71 881 137,56	105,96
II.	Zmiana stanu produktów	152 004,51	-427 087,60	X
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	434 833,10	552 302,02	78,73
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów	25 488,51	48 633,44	52,41
B.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	74 992 342,02	70 805 907,62	105,91
I.	Amortyzacja	13 324 658,58	12 730 514,64	104,67
II.	Zużycie materiałów i energii	9 684 727,17	10 475 626,32	92,45
III.	Usługi obce	12 455 499,27	11 904 060,25	104,63
IV.	Podatki i opłaty	6 803 706,95	6 924 897,84	98,25
V.	Wynagrodzenia	25 355 104,46	22 086 154,21	114,8
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 556 611,43	5 850 137,73	112,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	786 545,65	785 883,19	100,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	25 488,51	48 633,44	52,41
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 781 743,02	1 249 077,80	142,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne, z tego:	3 431 416,88	3 668 794,28	93,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 335,16	x
II.	Dotacje	2 977 333,32	3 112 550,73	95,66
III.	Inne przychody operacyjne	454 083,56	551 908,39	82,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	757 853,83	2 067 667,87	36,65
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 349,06	11 666,72	448,7
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 847,00	70 410,42	180,15
III.	Inne koszty operacyjne	578 657,77	1 985 590,73	29,14
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	4 455 306,07	2 850 204,21	156,32
G.	Przychody finansowe, z tego	696 048,43	597 810,37	116,43
I.	Dywidendy i udziały w zysku	0,00	0,00	X
II.	Odsetki	696 048,43	597 810,37	116,43
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:	27 582,62	15 986,62	172,54
I.	Odsetki	9 608,50	6 178,33	155,52
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	X
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	X
IV.	Inne	17 974,12	9 808,29	183,25
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	5 123 771,88	3 432 027,96	149,29
J1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	X
J2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	X
K.	Zysk (strata) brutto (I+J1-J2)	5 123 771,88	3 432 027,96	149,29
L.	Podatek dochodowy, z tego:	1 125 772,00	758 206,00	148,48
N.	Zysk (Strata) netto (K-L)	3 997 999,88	2 673 821,96	149,52

Efektem prowadzonej w 2025 roku przez Grupę Kapitałową działalności gospodarczej jest wypracowany zysku brutto w wysokości 5 123 771,88 zł. Po uwzględnieniu obowiązkowego obciążenia podatkiem

dochodowym zysk netto wyniósł 3 997 999,88 zł i zapewni osiągnięcie wskaźników rentowności na bezpiecznym, dodatnim poziomie.

Na mocy Uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, które odbyło się w dniu 17 czerwca 2026 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 2025.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, formalne zatwierdzenie sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności za ubiegły rok obrotowy uzyskały również poszczególne Spółki tworzące Grupę, tj. jednostka dominująca Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Zamościu oraz Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zamościu

IV. PRZEWIDYWANE PLANY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2026 ROKU

W 2026 roku Grupa Kapitałowa stawia na kontynuację obranej ścieżki rozwoju, ze szczególnym uwzględnieniem optymalizacji i wzmocnienia pozycji rynkowej jednostki zależnej.

Grupa Kapitałowa kładzie nacisk na zrównoważony wzrost w obszarach o najwyższej efektywności operacyjnej spółki zależnej, wykorzystując przy tym potencjał jednostki dominującej jako głównego filaru stabilności i rozwoju Grupy.

PREZES ZARZĄDU

Franciszek Josik

Zamość, dnia 29.07.2026 roku

Zarząd Spółki PGK Spółka z o.o. w Zamościu