

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Przedsiębiorstwa Komunikacji, Transportu i Usług  
Komunalnych Gminy Bełchatów Spółka z o.o.**

**za rok obrotowy obejmujący okres  
od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:**

**1.1.** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

**ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2025r. do 31.12.2025r.**

| <b>Lp.</b> | <b>Tytuł</b>                                       | <b>Grunty własne,<br/>prawo użytkowania<br/>wieczystego gruntu</b> | <b>Budynki,<br/>budowle,<br/>lokale</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne<br/>i maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Ogółem</b>       |
|------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <i>1</i>   | <i>2</i>                                           | <i>3</i>                                                           | <i>4</i>                                | <i>5</i>                                       | <i>6</i>                     | <i>7</i>                      | <i>8</i>            |
| <b>1.</b>  | <b>Wartość brutto na 01.01.2025r.</b>              | <b>1 046 609,37</b>                                                | <b>1 963 238,24</b>                     | <b>1 161 366,53</b>                            | <b>4 890 821,16</b>          | <b>30 046,91</b>              | <b>9 092 082,21</b> |
| <b>2.</b>  | <b>Zwiększenia</b>                                 | <b>0,00</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>14 357,72</b>              | <b>14 357,72</b>    |
|            | - przyjęcie do eksploatacji bezpośrednio z zakupów | 0,00                                                               | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                         | 14 357,72                     | 14 357,72           |
| <b>3.</b>  | <b>Zmniejszenia</b>                                | <b>0,00</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    | <b>16 788,85</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>16 788,85</b>    |
|            | - sprzedaż                                         | 0,00                                                               | 0,00                                    | 0,00                                           | 10 000,00                    | 0,00                          | 16 788,85           |
| <b>4.</b>  | <b>Wartość brutto na 31.12.2025r.</b>              | <b>1 046 609,37</b>                                                | <b>1 963 238,24</b>                     | <b>1 161 366,53</b>                            | <b>4 874 032,31</b>          | <b>44 404,63</b>              | <b>9 089 651,08</b> |

|    |                                   |              |              |            |              |           |              |
|----|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 5. | Wartość umorzenia na 01.01.2025r. | 0,00         | 163 814,01   | 583 156,81 | 1 487 032,31 | 3 628,02  | 2 238 057,64 |
|    | - amortyzacja planowa w okresie   | 0,00         | 34 126,16    | 177 341,31 | 675 902,16   | 2 627,98  | 889 997,61   |
| 6. | Zmniejszenia                      | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 12 496,22    | 0,00      | 12 496,22    |
| 7. | Wartość umorzenia na 31.12.2025r. | 0,00         | 197 940,17   | 760 498,12 | 2 163 360,96 | 6 256,00  | 3 128 055,25 |
| 8. | Wartość netto na 01.01.2025r.     | 1 046 609,37 | 1 799 424,23 | 578 209,72 | 3 403 362,36 | 26 418,89 | 6 854 024,57 |
| 9. | Wartość netto na 31.12.2025r.     | 1 046 609,37 | 1 765 298,07 | 400 868,41 | 2 710 671,35 | 38 148,63 | 5 961 595,83 |

**Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułu umorzenia.**

| <b>Lp.</b> | <b>Tytuł</b>                      | <b>Programy komputerowe</b> | <b>Wartość firmy</b> | <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Ogółem</b> |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------------------------|---------------|
| 1          | 2                                 | 3                           | 4                    | 5                                           | 6             |
| 1.         | Wartość brutto na 01.01.2025r.    | 0,00                        | 0,00                 | 23 772,90                                   | 23 772,90     |
| 2.         | Wartość brutto na 31.12.2025r.    | 0,00                        | 0,00                 | 23 772,90                                   | 23 772,90     |
| 3.         | Wartość umorzenia na 01.01.2025r. | 0,00                        | 0,00                 | 8 821,45                                    | 8 821,45      |
| 4.         | Wartość umorzenia na 31.12.2025r. | 0,00                        | 0,00                 | 23 772,90                                   | 23 772,90     |
| 5..        | Wartość netto na 01.01.2025r.     | 0,00                        | 0,00                 | 14 951,45                                   | 14 951,45     |
| 6.         | Wartość netto na 31.12.2025r.     | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                        | 0,00          |

**1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie występuje.

**1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.**

Nie występuje.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Spółka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane aportem od Gminy Bełchatów w Bełchatowie, ul. Czapliniecka 151 o wartości 498 000,00 złotych.

**1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

**Środki trwale obce używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego:**

**1) Umowa nr 84/008912**

- Przedmiot umowy: Autobus Man Lions Regio
- Leasingodawca: PKO LEASING S.A.
- Miesięczna opłata leasingowa: 3 182,22 PLN netto
- Okres spłaty: 47 miesięcy
- Wartość końcowa: 2 100,00

**2) Umowa 136908/W/2025**

- Przedmiot umowy: Autobus OTOKAR NAVIGO MEGA
- Leasingodawca: Europejski Fundusz Leasingowy S.A.
- Miesięczna opłata leasingowa: 7 091,34 netto
- Okres spłaty: 58 miesięcy

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie dotyczy.

**1.7. Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Strukturę wiekową należności przedstawia poniższe zestawienie:

| <b>Lp.</b>   | <b>Struktura należności</b> | <b>Wartość należności</b> |
|--------------|-----------------------------|---------------------------|
| 1.           | od 1 – do 6 miesięcy        | 536 872,36                |
| 2.           | od 6 do 12 miesięcy         | 13 722,04                 |
| 3.           | powyżej 12 miesięcy         | 11 092,10                 |
| <b>RAZEM</b> |                             | <b>561 686,50</b>         |

Odpisy aktualizujące wartość należności, dokonane zostały zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych sporządzone zostało w formie tabelarycznej.

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności w 2025r.:**

| Lp. | Grupa należności                                                              | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                             |                              |                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
|     |                                                                               | Stan na<br>01.01.2025                        | Zwiększenie<br>w ciągu roku | Zmniejszenie<br>w ciągu roku | Stan na<br>31.12.2025 |
| 1   | 2                                                                             | 3                                            | 4                           | 5                            | 6                     |
| 2   | Odpisy aktualizujące należności z tytułu sprzedaży – pozostałe usługi zlecone | 0,00                                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                  |
|     | <b>Razem odpisy aktualizujące należności</b>                                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości udziałów.**

**1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

**Struktura własności kapitału:**

- Kapitał zakładowy na dzień 01.01.2025 r. **11 407 000,00zł,**

**tj. 22 814 udziałów po 500,00 zł każdy – 100% udziałów – GMINA Belchatów.**

- Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2025r. **11 411 000,00 zł,**

**tj. 22 822 udziałów po 500,00 zł każdy - 100% udziałów – GMINA BELCHATÓW.**

| <b>Kapitał</b>     | <b>Stan na<br/>01.01.2025r.</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2025r.</b> |
|--------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|
| Kapitał podstawowy | 11 407 000,00                   | 0,00                | 4 000,00           | 11 411 000,00                   |
| Kapitał zapasowy   | 413,00                          | 0,00                | 0,00               | 413,00                          |
| Kapitał rezerwowy  | 0,00                            | 0,00                | 0,00               | 0,0                             |

#### **1.10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Stratę netto w wysokości 1 222 791,03 proponuje się pokryć z zysków lat następnych.

#### **1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W 2025r., kierując się zasadą istotności, odstąpiono od tworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

##### **Rezerwy na koszty i zobowiązania - zmiany w ciągu 2025 roku:**

| Lp.      | Wyszczególnienie                       | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w<br>ciągu roku | Wykorzystanie<br>w ciągu roku | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 1        | 2                                      | 3                                      | 4                           | 5                             | 6                                    |
| <b>1</b> | <b>Rezerwy długoterminowe ogółem:</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                          |
| a)       | na świadczenia emerytalne<br>i podobne | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                                 |
| b)       | na pozostałe koszty                    | 0,00                                   | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                                 |
| <b>2</b> | <b>Rezerwy krótkoterminowe ogółem:</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                          |

|          |                       |            |             |             |             |
|----------|-----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| a)       | na sprawy sądowe      | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| b)       | na pozostałe koszty   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>3</b> | <b>Ogółem rezerwy</b> | <b>0,0</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Nie występują

**1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Na dzień 31.12.2025r. występują zobowiązania zabezpieczone na majątku z tytułu umowy pożyczki nr. 211239071330519 z dnia 30.07.2019r.;

- Weksel własny in blanco;
- Hipoteka łączna do wysokości 1 500 000,00
- Zastaw rejestrowy na rzeczy ruchomej – środkach trwałych o wartości: 545 600,00 zł
- Hipoteka umowna łączna w wysokości 1 500 000,00 zł na:
  - a) nieruchomości stanowiącej zabudowaną działkę gruntu nr ewidencyjny 253/4, o powierzchni 0,3333 ha, położonej w miejscowości Niedyszyna, gmina Bełchatów, dla której Sąd Rejonowy w Bełchatowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr PT1B/00043248/5 będącą własnością Pożyczkobiorcy, wpis hipoteki na drugim miejscu.
  - b) nieruchomości stanowiącej zabudowaną działkę gruntu nr ewidencyjny 63/2, o łącznej powierzchni 0,5660 ha, położonej w Bełchatowie, gmina Bełchatów, dla której Sąd Rejonowy w Bełchatowie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr PT1B/00080711/3 będącą własnością Pożyczkobiorcy, wpis hipoteki na drugim miejscu.
- Zastaw rejestrowy rzeczy ruchomej w postaci maszyn i urządzeń zakupionych z przedmiotowej pożyczki, o przyjętej na potrzeby niniejszej umowy ogólnej wartości wynoszącej w dniu zawarcia umowy 545 600,00 zł.
- Cesja praw z polis ubezpieczeniowych środków trwałych.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

| Lp.       | TREŚĆ                                                                   | STAN NA<br>01.01.2025 | STAN NA<br>31.12.2025 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2                                                                       | 3                     | 4                     |
| <b>I</b>  | <b>Ogółem czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> | <b>87 865,44</b>      | <b>95 176,51</b>      |
| a)        | Ubezpieczenia                                                           | 87 865,44             | 95 176,51             |
| <b>II</b> | <b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| a)        | Rezerwa emerytalna                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| b)        | Rezerwa na sprawy sądowe                                                | 0,00                  | 0,00                  |
|           | <b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>                                 | <b>87 865,44</b>      | <b>95 176,51</b>      |

**1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Nie dotyczy.

**Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2025r. w porównaniu ze stanem na dzień 01.01.2025r.:**

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Zobowiązania krótkoterminowe z okresem wymagalności do 1 roku |                     | Zobowiązania z okresem wymagalności powyżej 1 roku |             |
|-----|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------|
|     |                                                           | BO                                                            | BZ                  | BO                                                 | BZ          |
| 1   | Jednostek powiązanych:                                    | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | a) z tytułu dostaw i usług                                | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | b) inne                                                   | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | Pozostałych jednostek:                                    | 3 365 973,10                                                  | 3 603,034,20        | 0,00                                               | 0,00        |
|     | a) kredyty i pożyczki                                     | 1 005 895,55                                                  | 989 932,71          | 57 668,29                                          | 0,00        |
|     | b) z tytułu dostaw i usług                                | 1 558 357,25                                                  | 1 978 869,09        | 0,00                                               | 0,00        |
|     | c) inne zobowiązania finansowe                            | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | d) zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | e) zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                                                          | 0,00                | 0,00                                               | 0,00        |
|     | f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 476 619,99                                                    | 366 497,31          | 0,00                                               | 0,00        |
|     | g) z tytułu wynagrodzeń                                   | 320 325,91                                                    | 263 322,94          | 0,00                                               | 0,00        |
|     | h) inne                                                   | 4 774,00                                                      | 4 412,15            | 0,00                                               | 0,00        |
|     | <b>Razem</b>                                              | <b>3 365 973,10</b>                                           | <b>3 603 034,20</b> | <b>57 668,29</b>                                   | <b>0,00</b> |

Kwotę zobowiązań krótkoterminowych w pozycji kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2025r. stanowi:

**- umowa pożyczki odnawialnej nr 211239071330519 z dnia 30.07.2019r.**

- Kwota zobowiązania: 1 000 000,00 zł

- Pożyczkodawca: BFF Polska S.A.

Saldo na dzień: 31.12.2025r. wynosi: 989 932,71 zł.

**Strukturę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług przedstawia poniższe zestawienie:**

| Lp.          | Struktura zobowiązań | Wartość zobowiązań  |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 1.           | Do 1 miesiąca        | 619 904,28          |
| 2.           | od 1 do 3 miesięcy   | 894 366,32          |
| 3.           | od 3 do 6 miesięcy   | 152 186,80          |
| 4.           | Od 6 do 12 miesięcy  | 312 411,79          |
| <b>RAZEM</b> |                      | <b>1 978 869,09</b> |

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – saldo na 31.12.2025r. wynosi 366 497,31 zł, w tym:

- VAT – 78 728,04
- ZUS – 287 762,57
- Wieczyste użytkowanie gruntu UM– 6,70

**1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.**

Na dzień 31.12.2025 r. zobowiązania warunkowe kształtują się następująco:

- 1) 1 127,04 zł – kaucja gwarancyjna wniesiona na rachunek bankowy Gminy Kluki jako zabezpieczenie należytego wykonania przedmiotu umowy „Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Janów”, gwarancja udzielona na okres 5 lat.

**1.17. Punkt 1.17 załącznika UoR - nie dotyczy.**

## **2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.**

### **2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

W pozycji tej wykazano wielkości osiągniętych przez Spółkę przychodów ze sprzedaży usług za bieżący rok obrotowy.

#### **Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów za 2025 rok**

| <b>PRZYCHODY</b>                            | <b>Wartość</b>       | <b>Struktura</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży                      | <b>11 384 977,09</b> | <b>99 73%</b>    |
| ▪ stała obsługa i utrzymanie urządzeń       | 3 999 827,77         | 35,04%           |
| ▪ usługi powierzone Gmina Bełchatów         | 2 950 290,87         | 25,84%           |
| ▪ usługi transportowe                       | 3 464 550,18         | 30,35%           |
| ▪ pozostałe usługi zlecone                  | 230 925,69           | 2,02%            |
| ▪ usługi rolnicze                           | 0,00                 | 0,00 %           |
| ▪ zimowe utrzymanie dróg                    | 608 236,22           | 5,33%            |
| ▪ najem i dzierżawa                         | 131 146,36           | 1,15%            |
| Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>     |
| Pozostałe przychody operacyjne              | <b>30 155,01</b>     | <b>0,26%</b>     |

|                                                          |                      |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| Przychody finansowe                                      | 860,62               | 0,01%          |
| Zyski nadzwyczajne                                       | 0,00                 | 0,00%          |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00                 | 0,00%          |
| <b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>                                  | <b>11 415 992,72</b> | <b>100,00%</b> |

Wszystkie przychody dotyczą sprzedaży krajowej.

#### Zmiana stanu produktów – stan na 31.12.2025r.

| Lp           | Wyszczególnienie                  | Bilans otwarcia  |             | Bilans zamknięcia |             | Zmiana stanu    |
|--------------|-----------------------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|
|              |                                   | WN               | MA          | WN                | MA          |                 |
| 1.           | Produkcja w toku                  | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00            |
| 2.           | Rozliczenia międzyokresowe czynne | 87 865,44        | 0,00        | 95 176,51         | 0,00        | 7 311,07        |
| 3.           | Rozliczenia międzyokresowe bierne | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00            |
| <b>RAZEM</b> |                                   | <b>87 865,44</b> | <b>0,00</b> | <b>95 176,51</b>  | <b>0,00</b> | <b>7 311,07</b> |

#### 2.2. Struktura kosztów według rodzaju na dzień 31.12.2025r.

| Lp. | Wyszczególnienie             | Stan na 31.12.2025r. | Struktura 2025r. |
|-----|------------------------------|----------------------|------------------|
| 1   | 2                            | 3                    | 4                |
| 1   | Amortyzacja                  | 921 994,06           | 7,45%            |
| 2   | Zużycie materiałów i energii | 2 737 713,88         | 22,13%           |
| 3   | Usługi obce                  | 2 492 734,15         | 20,15%           |

|   |                                                                 |                      |                |
|---|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| 4 | Podatki i opłaty o charakterze podatkowym                       | 174 090,71           | 1,41%          |
| 5 | Wynagrodzenia                                                   | 4 752 012,94         | 38,41%         |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników | 1 027 295,36         | 8,30%          |
| 7 | Pozostałe koszty                                                | 267 488,99           | 2,16%          |
| 8 | <b>RAZEM KOSZTY</b>                                             | <b>12 373 329,59</b> | <b>100,00%</b> |

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie występują.

**2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

**2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym 2025 roku nie nastąpiło zaniechanie żadnego z dotychczasowych obszarów działalności Spółki i nie przewiduje się go w przyszłości.

W 2025 roku Spółka kontynuowała działalność w pozostałych jej rodzajach.

**2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Nie dotyczy.

**2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

## **2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;**

W tej pozycji informacji wyszczególniono poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe. Są to nakłady na:

- wartości niematerialne i prawne,
- środki trwałe,

Prezentację danych przedstawiono w formie tabelarycznej.

### **Zestawienie poniesionych w 2025r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>                     | <b>Nakłady poniesione w 2025 roku</b> |
|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1          | 2                                           | 3                                     |
| 1          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                  |
| 2          | Nabycie środków trwałych                    | 14 357,72                             |
| 3          | Wyposażenie                                 | 5 568,70                              |
| 4          | Inwestycje w nieruchomości i prawa          | 0,00                                  |
|            | <b>Razem</b>                                | <b>19 926,42</b>                      |

## **2.9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie wystąpiły.

**Pozycje: 3 i 4 załącznika nr 1 UoR – nie dotyczy.**

## **5. INFORMACJA O:**

### **5.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły.

**5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie wystąpiły.

**5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

**Stan zatrudnienia w roku obrotowym.**

Stan zatrudnionych na dzień bilansowy w osobach: 41, w tym:

a) według płci:

–mężczyźni 34,

–kobiety 7,

b) według grup zawodowych:

–stanowiska robotnicze 32

–stanowiska nierobotnicze 9

Na dzień 01.01.2025 roku stan zatrudnienia wynosił 51 osób.

**5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

**Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorczym:**

|                                 | <b>2025 rok</b>      |
|---------------------------------|----------------------|
| - wynagrodzenia Zarządu         | 262 214,76 zł        |
| - wynagrodzenia Rady Nadzorczej | 126 964,42 zł        |
| <b>Razem</b>                    | <b>389 179,18 zł</b> |

- 5.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie występują.

- 5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Powyższe informacje przedstawiono w formie tabelarycznej.

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                               | Wynagrodzenie<br>/netto/ | W tym:      |                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|
|     |                                                                                |                          | wypłacone   | Należne          |
| 1   | Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2025 (brak obowiązku badania) | 14 000,00                | 0,00        | 14 000,00        |
|     | <b>Razem</b>                                                                   | <b>14 000,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>14 000,00</b> |

## **6. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH.**

### **6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie dotyczy.

### **6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

### **6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy.

### **6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

## **7. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH.**

### **7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

W roku obrotowym jednostka nie podejmowała przedsięwzięć konsolidacyjnych.

### **7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Transakcje z jednostkami powiązanymi nie występują.

W przypadku PKTiUK GB Spółka z o.o. transakcje z Gminą Bełchatów i jednostkami gminnymi (CKiS, GOPS, OSP) nie są wykazywane jako transakcje z jednostkami powiązanymi, ponieważ Gmina nie spełnia definicji jednostki dominującej zawartej w ustawie o rachunkowości.

- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Powiązania kapitałowe nie występują.

- 7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
  - **przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**
  - **wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,**
  - **wartość aktywów trwałych,**
  - **przeciętne roczne zatrudnienie.**

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycji 7.4. dodatkowych informacji i objaśnień, bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym. Pozycja nie dotyczy jednostki.

- 7.5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

- b) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycji 7.5. dodatkowych informacji i objaśnień, bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym. Pozycja nie dotyczy jednostki.

**7.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

**8. PUNKT 8 UOR NIE WYSTĘPUJE.**

**9. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

- 9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

W II połowie 2025r. Zarząd podjął działania reorganizacyjne polegające na zmianie schematu organizacyjnego oraz na optymalizacji zatrudnienia odpowiadający realnym potrzebom Spółki. Zarząd prowadził również rozmowy negocjacyjne z głównym zleceniodawcą, czyli Gminą Bełchatów, co przyczyniło się do znaczącego wzrostu planowanego budżetu na zadania zlecone spółce oraz renegocjacji stawek dla zadań stałych.

Dzięki podjętym działaniom rok 2026 daje realne szanse na znacząca poprawę sytuacji finansową Spółki oraz wygenerowanie dodatkowego wyniku finansowego.

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie występują.

*Sporządzono dnia: 19.03.2026r.*

---

Podpis osoby sporządzającej

---

Zarząd