

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.
2. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby adminisyrtracyjno-gospodarcze,
 - paliwo w transporcie samochodowym,
 - materiały na cele podstawowej działalności tj. budowa, modernizacja dróg i chodników,
 - materiały związane z utrzymaniem, odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
3. W szczególnych sytuacjach dopuszcza się dokonanie zakupu drobnych materiałów pomocniczych na podstawie paragonu i uznaje się to za dowód księgowy. Nie może to być kwota większa niż 50 PLN.
4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty 2.500,00 zł netto odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej przekraczającej kwotę 2.500,00 zł netto, lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł netto zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej wysokości w miesiącu przekazania do używania.
- Pozostałe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek podatkowych.
5. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”
6. Koszty pośrednie dotyczące okresu przekraczającego rok obrotowy przy uwzględnieniu ich istotności mogą być rozliczone jednorazowo w dacie poniesienia.
7. W międzyokresowym rozliczaniu kosztów stosuje się metodę uproszczoną przez księgowanie bezpośrednio na koncie „ 640”
8. Naliczanie odsetek od należności przeterminowanych uzależnione jest od współpracy z danym kontrahentem.
9. Spółka nie tworzy rezerw z tytułu odpraw emerytalno- rentowych , nagród jubileuszowych i wynagrodzeń z tytułu nie wykorzystanych urlopów.
10. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości według załącznika nr 1
11. Spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego .
12. Do ustalenia progu istotności przyjmuje się kryterium nie przekraczające 0,5 % sumy bilansowej za ostatni rok obrotowy jako gwarantujące rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego Spółki. Wielkości rozpatruje się łącznie za dany rok a nie każdą z osobna.

Ustalenia wyniku finansowego

Podstawą do ustalenia wyniku finansowego jest sporządzenie RZiS, w którym osiągniętym przychodom za rok obrotowy przeciwstawiono dotyczące tego samego okresu koszty oraz podatek dochodowy od osób prawnych, przy zachowaniu zasady memoriału współmerności i ostrożności. Przy ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza wg wariantu porównawczego.

Jednostka nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale.

Sprawozdanie nie podlega badaniu podstawa : art.64 Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	2 191 150,71	2 254 611,10	A	Kapitał (fundusz) własny	3 996 229,81	3 936 825,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 462 500,00	3 462 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	647 290,48	647 290,48
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 915 865,14	1 979 325,53				
1	Środki trwałe	1 909 940,14	1 979 325,53				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	359 919,00	359 919,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 085,28	392 951,16	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	440 992,18	510 310,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	600 858,90	698 128,47	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	135 084,78	18 016,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	5 925,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-172 965,04	-141 272,17
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	275 285,57	275 285,57				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	275 285,57	275 285,57	VI	Zysk (strata) netto	59 404,37	-31 692,87
a)	w jednostkach powiązanych	274 585,57	274 585,57				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	954 197,79	868 903,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	274 585,57	274 585,57	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	700,00	700,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	700,00	700,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	92 022,52	92 022,52
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	92 022,52	92 022,52
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	20 043,67	20 043,67
B	Aktywa obrotowe	2 759 276,89	2 551 117,36	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	198 621,48	334 211,71	e)	inne	71 978,85	71 978,85
1	Materiały	198 621,48	318 241,92	III	Zobowiązania krótkoterminowe	862 175,27	776 880,50
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	12 000,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 969,79	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 012 537,61	912 568,78		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	946 760,63	883 658,94	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	946 760,63	883 658,94	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	862 175,27	776 880,50
	– do 12 miesięcy	920 887,02	857 785,33	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy	25 873,61	25 873,61	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	295 306,60	239 253,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	295 306,60	239 253,58
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	65 776,98	28 909,84	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	348 997,94	325 736,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 219,84	25 398,38	h)	z tytułu wynagrodzeń	215 717,58	210 068,09
	– do 12 miesięcy	39 029,84	23 208,38	i)	inne	2 153,15	1 822,80
	– powyżej 12 miesięcy	2 190,00	2 190,00	4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 557,14	3 511,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 548 117,80	1 304 336,87		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 548 117,80	1 304 336,87		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 548 117,80	1 304 336,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 547 828,21	1 304 336,87				
	– inne środki pieniężne	289,59	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 950 427,60	4 805 728,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 950 427,60	4 805 728,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 652 580,84	11 244 959,40
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 652 580,84	11 232 959,40
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	12 000,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 559 216,61	11 232 387,83
	– w tym:		
I	Amortyzacja	231 513,52	444 423,38
II	Zużycie materiałów i energii	1 869 231,30	2 896 142,87
	– w tym:		
III	Usługi obce	694 092,44	3 078 525,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 031,95	80 767,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 551 189,46	3 728 083,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	907 575,04	917 610,81
	– emerytalne	346 596,09	231 930,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	213 582,90	86 834,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	93 364,23	12 571,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	43 786,22	8 987,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 471,54	7 863,07
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 314,68	1 124,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	53 962,82	34 609,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	53 962,82	34 609,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	83 187,63	-13 050,06
G	Przychody finansowe	2 263,84	773,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 497,71	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	766,13	773,50
H	Koszty finansowe	1 046,10	18 553,31
I	Odsetki, w tym:	896,81	13 134,78
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	149,29	5 418,53
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	84 405,37	-30 829,87
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	25 001,00	863,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	59 404,37	-31 692,87
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	84 405,37			-30 829,87		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	47 178,90			34 951,58		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	22 587,10			22 587,10		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	22 587,05			22 168,34		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	131 584,32			4 540,00		
K.	Podatek dochodowy	25 001,00			863,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SF_2025_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2025 ROK**

**Tarnobrzekie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.
ul. Dąbrówki 44
39-400 Tarnobrzeg**

NIP: 8671833412

REGON: 830369458

KRS: 0000180625



Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

1. Środki trwałe

Zmiany w wartości brutto Środków trwałych (informacje dodatkowe)

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
BO	359 919,00	895 925,24	2 039 876,88	1 630 969,05	46 334,71	4 973 024,88
zwiększenia	0,00	0,00	35 126,02	1 710,00	125 292,11	162 128,13
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	35 126,02	1 710,00	125 292,11	162 128,13
inne- modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	359 919,00	895 925,24	2 075 002,90	1 590 679,05	171 626,82	5 093 153,01

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
BO	0,00	502 974,08	1 529 565,98	932 840,58	28 318,71	2 993 699,35
zwiększenia	0,00	19 865,88	104 444,74	98 979,57	8 223,33	231 513,52
amortyzacja	0,00	19 865,88	104 444,74	98 979,57	8 223,33	231 513,52
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	522 839,96	1 634 010,72	989 820,15	36 542,04	3 183 212,87
Wartość netto środków trwałych po uwzględnieniu amortyzacji i odpisów aktualizacyjnych						
BZ - wartość brutto ŚT	359 919,00	895 925,24	2 075 002,90	1 590 679,05	171 626,82	4 729 663,05
BZ - Umorzenie ŚT	0,00	522 839,96	1 634 010,72	989 820,15	36 542,04	3 183 212,87
Wartość netto ŚT	359 919,00	373 085,28	440 992,18	600 858,90	135 084,78	1 909 940,14

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

Spółka nie tworzyła w 2025r. odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, nie występowała konieczność dokonywania takich odpisów.

3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz w art. 44b ust. 10:

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

- Koparka kołowa TEREX nr seryjny 08530532 o wartości 291 978,78 zł netto leasing: Umowa nr 15/RDM/2024 z dnia 05.04.2024 (okres umowy: 60 miesięcy),
- Piaskarko- Solarka DANROB typ NPS.G o wartości 129 956,81 zł netto leasing: Umowa nr 23519/JG/25 z dnia 05.11.2025r.,
- Ciągnik rolniczy New Holland T5.90S o wartości 242 789,77 zł netto leasing: Umowa nr HLO/2025/31076206 z dnia 02.12.2025r.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

W roku obrotowym Spółka nie posiadała papierów wartościowych, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

W roku obrotowym 2025 Spółka nie tworzyła nowych odpisów aktualizujących należności, nie dokonywała ich wykorzystania ani rozwiązania. Stan odpisów na koniec roku pozostał bez zmian w stosunku do początku okresu i wynosi:

- Stan na początek roku obrotowego: **157 413,57 zł**
- Zwiększenia (utworzenie): **0,00 zł**
- Wykorzystanie (spisanie należności): **0,00 zł**
- Rozwiązanie (uznanie za zbędne): **0,00 zł**
- Stan na koniec roku obrotowego: **157 413,57 zł.**

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Gmina Tarnobrzeg - ilość udziałów/akcji – 6.925

Wysokość kapitału zakładowego: 3 462 500,00 zł

Wartość jednego udziału/akcji: 500,00

Akcje nie są uprzywilejowane

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan kapitału zapasowego:

- na początek okresu 647 290,48 zł.

- na koniec okresu 647 290,48 zł.

zmiany w ciągu roku:

zwiększenia:

* nie wystąpiły

zmniejszenia:

* nie wystąpiły.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto: zysk 59 404,37 zł

Zarząd Spółki proponuje wypracowany w roku 2025 zysk netto w wysokości 59 404,37 zł przeznaczyć w całości na pokrycie straty z roku 2024 oraz na częściowe pokrycie strat z lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania. W roku obrotowym nie tworzone, nie wykorzystywano ani nie rozwiązano rezerw.

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

Nie występują.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Hipoteka umowna do kwoty 850 000 zł. na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Tarnobrzegu ul. Dąbrówki 44, obejmującej działki o nr ewid.985/14 i 985/17 o łącznej pow. 0,8705 ha, dla której Sąd Rejonowy w Tarnobrzegu VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr TB1T/00047474/5.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie :

Nie wystąpiły.

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Spółka nie posiada tego rodzaju należności i zobowiązań.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

17. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek :

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT : 90 214,36 zł

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub Świadczenie pracy lub usług :

Spółka nie jest prostą spółką akcyjną.

20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

1. Przychodów ze sprzedaży usług: 7 652 580,84 zł (obszar lokalny)

w tym:

- | | |
|---|------------------|
| - sprzedaż usług z działalności podstawowej | 7 649 980,84 zł. |
| - wynajem pomieszczeń | 2 600,00 zł. |

21. Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat:

W wariantcie porównawczym.

22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Spółka w 2025 roku nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie występowały przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Spółka w 2025 roku nie dokonywała aktualizacji zapasów. Nie występowały przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

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

W Spółce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Koszty nie stanowiące kosztu podatkowego w 2025 r (-):

a) nie zapłacone składki ZUS za 2025 z terminem płatności w 2026 r.		
	- kwota	3 763,82 zł.
b) wypłacony w 1/2026 kontrakt menadżerski za 12/2025	- kwota	15 413,28 zł.
c) wypłacone w 1/2026 wynagrodzenie RN za 12/2025	- kwota	3 410,00 zł.
d) samochody -25% poniesionych wydatków	- kwota	21 143,97 zł.
e) PFRON	- kwota	7 878,00 zł.
f) koszty reprezentacji	- kwota	3 656,93 zł.
g) pozostałe koszty	- kwota	14 500,00 zł.

Suma: 69 766,00 zł.

Koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach roku ubiegłego (+):

a) zapłacone w 2025 roku składki ZUS za 2024 rok	- kwota	3 763,82 zł.
b) umowy cywilnoprawne za 12/2025 wypłacone 1/2026	- kwota	15 413,23 zł.
c) Wynagrodzenie RN za 12/2025 wypłacone 1/2026	- kwota	3 410,00 zł.

Suma: 22 587,05 zł.

Podstawa opodatkowania: 131 584,32 zł.

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Wartość środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wynosi **5 925,00 zł.** i dotyczy budowy tunelu namiotowego. Koszt ten nie obejmuje odsetek ani różnic kursowych, które powiększyłyby wartość wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym.

27. Wartość odsetek i różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Spółka w 2025 roku nie aktywowała odsetek i różnic kursowych w wartości towaru.

28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady poniesione w 2025 roku: Wyniosły **162 128,13 zł** i dotyczyły głównie zakupu maszyn i urządzeń technicznych. Spółka nie poniosła w tym okresie nakładów na ochronę środowiska.

Nakłady planowane na 2026 rok: Zarząd planuje nakłady w wysokości **300 000,00 zł.** Ostateczny zakres inwestycji będzie determinowany stabilnością wskaźników makroekonomicznych, w tym stopą inflacji wpływającą na ceny wykonawstwa oraz tempem wzrostu kosztów operacyjnych. Spółka zakłada elastyczne podejście do budżetowania nakładów w zależności od bieżącej sytuacji rynkowej. W planach na 2026 rok nie wyodrębniono istotnych nakładów na ochronę środowiska.

29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

W roku 2025 w Spółce nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub takie, które wystąpiły incydentalnie.

30. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

W roku obrotowym 2025 Spółka nie dokonywała transakcji w walutach obcych oraz nie posiadała na dzień bilansowy składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, wymagających wyceny.

31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:

W roku obrotowym 2025 Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym oraz nie wystąpił obowiązek uiszczenia opłaty za marnowanie żywności.

32. Inne informacje :

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Spółka nie zawarła takich transakcji.

3. **Przeciętne zatrudnienie** w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

pracownicy umysłowi - średnie zatrudnienie 8,08 etatów

pracownicy fizyczni - średnie zatrudnienie 32,79 etatów

Razem: 40,87 etatów.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

- wypłacone wynagrodzenia dla Zarządu Spółki 197.506,63 zł

- wypłacone wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej Spółki 41 038,00 zł.

5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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:

Spółka nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki.

6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.** Spółka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości, w związku z czym nie ponosiła kosztów wynagrodzenia biegłego rewidenta z tego tytułu. W roku obrotowym nie zawierano również umów na inne usługi z biegłym rewidentem.

- 33. 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.**

W 2025 roku nie stwierdzono popełnienia błędu.

- 34. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki .**
Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, **nie wystąpiły zdarzenia**, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki wykazany w niniejszym sprawozdaniu.

- 35. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.**

W roku obrotowym 2025 Spółka **nie dokonywała zmian w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości**, w tym w metodach wyceny aktywów i pasywów oraz sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. Zachowano zasadę ciągłości wyceny i prezentacji danych w porównaniu do roku ubiegłego.

- 36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane finansowe za rok poprzedzający są w pełni **porównywalne** z danymi wykazanymi za bieżący rok obrotowy. W roku sprawozdawczym nie dokonano przekształceń danych porównawczych ani zmian w sposobie prezentacji pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

- 37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b. procentowym udziale,
- c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

1) Miasto Tarnobrzeg

- przychody ze sprzedaży (netto) : 6 215 962,14 zł

39. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; w tym informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka nie posiada takich udziałów.

40. Dane dotyczące zwolnień i wyłączeń w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym informacji o:

- a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie 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:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy Spółki.

41. 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 o 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 o miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Spółka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.

42. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Spółki.

43. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączeni

W 2025 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną Spółką.

44. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie ma innych informacji niż wymienione powyżej.

Tarnobrzeg, dnia 18.03.2026r.

Sporządziła: **Monika Stępień-Chemel**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Stępień-Chemel
Monika Stępień-Chemel

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Damian Karbowniczak - Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

TPK Sp. z o.o.

Damian Karbowniczak
Damian Karbowniczak

