

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Trzebielu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Trzebiel |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Trzebiel ul. Kościuszki 14a |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działania Zakładu jest realizacja zadań o charakterze użyteczności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>α) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>β) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>γ) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł, a od 2018r. powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>δ) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>ε) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu</p> |

wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

φ) Środki trwale otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.

3. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .
4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12.
5. Nie rozlicza się kosztów w czasie
6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia:
 - a) należności wycenia się na dzień bilansowy, stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,
 - c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy.

5. inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu środków trwałych za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 141 980,00 | 17 341 069,64 | 2 277 737,75 | 988 916,38 | | 20 749 703,77 |
| Zwiększenia, w tym: | | 1 542 956,99 | 2 531 170,35 | 269 943,50 | | 4 344 070,84 |
| 1. nabycie | | 337 839,50 | | | | 337 839,50 |
| 2. przemieszczenie | | 1 205 117,49 | 2 531 170,35 | 269 943,50 | | 4 006 231,34 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | 413 322,00 | | 413 322,00 |
| 1. sprzedaż | | | | | | |
| 2. likwidacja | | | | | | |
| 3. przemieszczenie | | | | 413 322,00 | | 413 322,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 141 980,00 | 18 884 026,63 | 4 808 908,10 | 845 537,88 | | 24 680 452,61 |
| UMORZENIE | | | | | | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 0,00 | 4 863 233,84 | 2 209 644,21 | 854 531,07 | | 7 927 409,12 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 665 771,73 | 435 751,87 | 35 292,65 | | 1 136 816,25 |
| 1. amortyzacja | | 665 771,73 | 22 429,87 | 35 292,65 | | 723 494,25 |
| 2. przemieszczenie | | | 413 322,00 | | | 413 322,00 |
| Zmniejszenie: | | | | 413 322,00 | | 413 322,00 |
| 1. sprzedaż | | | | | | |
| 2. likwidacja | | | | | | |
| 3. przemieszczenie | | | | 413 322,00 | | 413 322,00 |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 0,00 | 5 529 005,57 | 2 645 396,08 | 476 501,72 | | 8 650 903,37 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 141 980,00 | 13 355 021,06 | 2 163 512,02 | 369 036,16 | | 16 029 549,24 |

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 23 963,95 | 0,00 | 23 963,95 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. nabycie | | | |
| 2. przemieszczenie | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | | | |
| 2. likwidacja | | | |
| 3. przemieszczenie | | | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 23 963,95 | 0,00 | 23 963,95 |
| UMORZENIE | | | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 23 963,95 | 0,00 | 23 963,95 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. amortyzacja | | | |
| 2. przemieszczenie | | | |
| Zmniejszenie: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | | | |
| 2. likwidacja | | | |
| 3. przemieszczenie | | | |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 23 963,95 | 0,00 | 23 963,95 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | X | X | 0 |

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

| wyszczególnienie | pozostałe środki trwałe |
|---|-------------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 156 011,07 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 |
| 1. nabycie | |
| 2. przemieszczenie | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 |
| 1. sprzedaż | |
| 2. likwidacja | |
| 3. przemieszczenie | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 156 011,07 |
| UMORZENIE | |
| Umorzenia na początek roku obrachunkowego | 156 011,07 |
| Zwiększenia: | 0,00 |
| 1. nabycie | |
| 2. przemieszczenie | |
| Zmniejszenie: | 0,00 |
| 1. sprzedaż | |
| 2. likwidacja | |
| 3. przemieszczenie | |
| Umorzenia na koniec roku obrachunkowego | 156 011,07 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 |

| | |
|-----|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak aktualnej wyceny |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5 | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | brak |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |

| wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności | |
|----------------------------------|---|-----------------|
| | długoterminowe | krótkoterminowe |
| Stan na początek roku obrotowego | | 62 204,55 |
| Zwiększenia | | |
| Wykorzystanie | | |
| Rozwiązanie | | |
| Stan na koniec roku obrotowego | | 62 204,55 |

| | |
|-------|--|
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | brak |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

| | |
|-------|---|
| | brak |
| 1.12. | łącną kwotę 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 |
| | brak |
| 1.13. | 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 |
| | brak |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | brak |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagr. Jubileuszowe – 16.650,00 zł Odprawy emerytalno-rentowe – 113 340,00 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | brak |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Koszt wytworzenia w 2025r. wynosi 1.025.160,00 zł , w tym Odsetki – 0,00 Różnice kursowe – 0,00 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak |

2026-03-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)