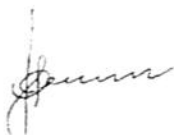


Informacja dodatkowa	
do BILANSU za 2025r	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1.	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Wąwolnicy
I.2.	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr 24-160 WĄWOLNICA , ul.Rynek 32
I.3.	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr 24-160 WĄWOLNICA , ul.Rynek 32
I.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka budżetowa - PKD 3600 Z, zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01 stycznia 2025r do 31 grudnia 2025r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
	nie dotyczy
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



	<p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się</p> <ul style="list-style-type: none"> -W przypadku zakupu według cen nabycia -W przypadku nieodpłatnego otrzymania ,spadku lub darowizny wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu -w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania, otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową.</p> <p>Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe/środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych/ oraz pozostałe środki trwałe meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 2000,00 zł i nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł) Środki trwałe to środki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 oraz pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 2.000,00 i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00).</p> <p>Wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest w wiarygodnej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Wynik Finansowy ZGK w Wąwolnicy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku Zysków i Strat na koniecie 860 Wynik Finansowy.</p>
	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p>
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
	Dane prezentowane w Tabeli Nr 1.1.: środki trwałe i pozostałe środki trwałe
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych 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
	nie dotyczy
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
	Dane w Tabeli Nr 3 Aktualizacja odpisów wartości należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty. Tabela Nr 6
	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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
2.	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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w Tabeli Nr 4 : świadczenia pracownicze,
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 1.1 część I Majątek trwały – wartość brutto Zakład Gospodarki Komunalnej w Wąwolnicy

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -80 roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 302,60 zł	- zł	- zł					20 302,60 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 296 672,98 zł	3 029 893,63 zł	- zł		- zł	0,00 zł	0,00 zł	16 326 566,61 zł
1.	Środki trwałe	13 283 014,98 zł	3 029 893,63 zł	- zł		- zł			13 077 436,42 zł
1.1	Grunty	13 658,00 zł	- zł						13 658,00 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	- zł							- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 500 079,08 zł	2 569 010,91 zł						15 069 089,99 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	377 136,02 zł	460 882,72 zł		- zł			- zł	838 018,74 zł
1.4.	Środki transportu	394 031,00 zł	- zł			- zł			394 031,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe	11 768,88 zł	- zł						11 768,88 zł
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł					- zł	- zł
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł							- zł

Referent ds. księgowości

Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wąwolnicy

Karol Muszczyński
Karol Muszczyński

Lp.	Amortyzacja (umorzenie)				Wartość netto majątku trwałego				
	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
	Składniki majątku trwałego								
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 302,60 zł	- zł			20 302,60 zł		- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 638 896,37 zł	399 776,79 zł	- zł	0,00 zł	7 038 673,16 zł	- zł	6 657 776,61 zł	9 287 893,45 zł
1.	Środki trwałe	6 638 896,37 zł	399 776,79 zł	- zł	0,00 zł	7 038 673,16 zł	- zł	6 644 118,61 zł	6 038 763,26 zł
1.1.	umorzenie grunty	0	0			- zł		13 658,00 zł	13 658,00 zł
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	- zł				- zł		- zł	- zł
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 186 070,48 zł	313 946,04 zł		- zł	6 500 016,52 zł		6 179 730,25 zł	6 374 570,70 zł
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	184 506,19 zł	36 564,81 zł			221 071,00 zł	- zł	104 557,15 zł	90 229,64 zł
1.3.	umorzenie środki transportu	256 550,82 zł	49 265,94 zł		- zł	305 816,76 zł		127. 480,00 110 700,00 zł	89 175,00 zł
1.4.	umorzenie inne środki trwałe	11 768,88 zł	0			11 768,88 zł		- zł	- zł

88.214,24

KIEBOWNIK
Zařadku Gminy Marki Komunalnej
Wąwobnica

Referent ds. księgowości
Wioletta Harasiuk

Karol Luszczynski

Załącznik do Bilansu ZGK W-ca
za 2025r

Tabela Nr 3

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczynę zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	7 012,71	0,00	0,00	0,00	7 412,72
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	7 012,71	0,00	0,00	0,00	7 412,72
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	7 012,71	400,09	0,00	0,00	7 412,72
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja odsetek od FA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.6.	Aktualizacja należności BP Zaliczka Alimentacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.7.	Aktualizacja należności UG Zaliczka Alimentacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.8.	Aktualizacja należności BP Fundusz Alimentacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.9.	Aktualizacja należności UG Fundusz Alimentacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Referent ds. księgowości

KIERUJĄCY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wąwolnicy

Wioletta Harasiuk
Kierownik

Tabela Nr 4

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	- zł
b) nagrody jubileuszowe	13 620,14 zł
c) świadczenia urlopowe	- zł
d) inne	
SUMA	13 620,14 zł

Referent ds. księgowości

Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wąwobnicy

Karol Muszczyński
Karol Muszczyński

Tabela Nr 5

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty warto

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Referent ds. księgowości
Wioletta Harasiuk
KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Wąwolnicy
Karol Luszczycyński

Tabela NR 6

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	- zł	- zł
2.	Poręczenia	- zł	- zł
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	- zł	- zł
3.	Roszczenia sporne	- zł	- zł
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	- zł	- zł
5.	Inne:	- zł	- zł
5.1.	...	- zł	- zł

Referent ds. księgowości

Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Wąwołnica

Henryk Luszczyński
Henryk Luszczyński

Tabela Nr 7

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	nie dotyczy	- zł
Udziały	nie dotyczy	- zł
Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	- zł
Inne papiery wartościowe	nie dotyczy	- zł

Referent ds. księgowości

Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wąwolnicy

Harold Łuszczynski
Harold Łuszczynski

Tabela Nr 8

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	- zł
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	- zł
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów (nieodpłatne użytkowanie) w tym umów leasingu	- zł
SUMA		0,00 zł

Referent ds. księgowości
Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wąwoleńcu
Karol Juszczyński
Karol Juszczyński

Tabela Nr 9

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	- zł	- zł	- zł
SUMA		- zł	- zł	- zł

KIEROWNIK
Referent ds. księgowości Zakładu Gospodarki Komunalnej
Wąwolnica

Wioletta Harasiuk
Wioletta Harasiuk

Karol Łuszczczyński

Tabela Nr 10

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiający określenie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych		- zł	- zł	- zł
1.1.					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	- zł	- zł	- zł	- zł

Referent ds. księgowości Zakładu Gospodarki Komunalnej
Wąwolnica

Wioletta Harasiuk

KIEROWNIK

Karol Łuszczynski