I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności**
1	
1.1	**nazwę jednostki**
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wińsku
1.2	**siedzibę jednostki**
	ul. Rolna 2/1 56-160 Wińsko
1.3	**adres jednostki**
	j.w.
1.4	**podstawowy przedmiot działaności jednostki**
	POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
2	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2024 r - 31.12.2024 r
3	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
4	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się co miesiąc. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka prowadzi obrot materiałowy, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio na magazyn na podstawie PZ, a w momencie wydania RW księgowane są w koszty zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.
5	**inne informacje**
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**

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków	
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe		likwidacja	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	ŚRODKI TRWAŁE																					
1	**Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Urządzenia techniczne i maszyny**	1 301 366,13	68 580,26	0,00	0,00	319,00	68 899,26	7 980,00	0,00	0,00	3 299,08	11 279,08	1 358 986,31	585 325,96	0,00	136 377,85	0,00	136 377,85	7 980,00	713 723,81	716 040,17	645 262,50
4	**Środki transportu**	982 766,48	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 766,48	365 570,18	0,00	115 288,28	0,00	115 288,28		480 858,46	617 196,30	501 908,02
5	**Inne środki trwałe**	78 177,24	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	78 177,24	64 459,45	0,00	3 359,47	0,00	3 359,47		67 818,92	13 717,79	10 358,32
5.1	**w tym dobra kultury**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	**2 362 309,85**	**68 580,26**	**0,00**	**0,00**	**319,00**	**68 899,26**	**7 980,00**	**0,00**	**0,00**	**3 299,08**	**11 279,08**	**2 419 930,03**	**1 015 355,59**	**0,00**	**255 025,60**	**0,00**	**255 025,60**	**7 980,00**	**1 262 401,19**	**1 346 954,26**	**1 157 528,84**
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																					
1	**Wartości niematerialne i prawne**	52 584,34	2 324,70	0,00	0,00	0,00	2 324,70	7 300,00	0,00	0,00	369,50	7 669,50	47 239,54	25 252,60	0,00	10 565,99	0,00	10 565,99	2 938,25	32 880,34	27 331,74	14 359,20

1.2 **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	**Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)**	0,00	
2	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	0,00	
3	**Urządzenia techniczne i maszyny**	645 262,50	
4	**Środki transportu**	501 908,02	
5	**Inne środki trwałe**	10 358,32	
5.1	**w tym dobra kultury**	0,00	
	RAZEM	**1 157 528,84**	**0,00**

1.3 **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

L.P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciagu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Środki trwałe**	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Środki trwałe w budowie**	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Długoterminowe aktywa finansowe w tym:**	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	**akcje i udziały**	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.4 **wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

L.P	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	0,00	0,00
2	-	-	0,00	0,00
3	-	-	0,00	0,00
4	-	-	0,00	0,00
RAZEM			0,00	0,00

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

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Wartość			
			Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	0,00	0,00
2	udziały	0,00	0,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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)

L.P	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoteminowe	29 813,79	12 404,75	0,00	12 997,36	29 221,18
RAZEM		29 813,79	12 404,75	0,00	12 997,36	29 221,18

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2023	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2024
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P	Wyszczególnienie zobowiazań zabezpieczonych na majatku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	

1.12 łączną 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

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2023	stan na dzień 31.12.2024
1	**gwarancje i poręczenia**	0,00	0,00
2	**kaucje i wadia**	0,00	0,00
3	**pozostałe**	179 554,00	179 554,00
	RAZEM	**179 554,00**	**179 554,00**

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

L.P	Wyszczególnienie (tytul rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Decyzja Z-21-OR/14 za zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej Nr 1099D w Wińsku, ul. Piłsudskiego na czas nieokreślony	0,00	164 222,80
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
	RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	**0,00**	**164 222,80**
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -dotacje do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	61 836,66	51 192,63
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
	RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	**61 836,66**	**51 192,63**

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
	RAZEM	**0,00**	**0,00**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	**Ekwiwalent za urlop**	6 788,16
2	**Nagroda jubileuszowa**	88 256,51
3	**Odprawa emerytalna**	68 925,78
4	-	0,00
5	-	0,00
6	-	0,00
	RAZEM	**163 970,45**

1.16 inne informacje

wyjaśnienie dot. Kol. 19. tabeli 1.1 Zmniejszenia umorzenia wynikają z weryfikacji sald kont 071 i 072.

2

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00

RAZEM	**0,00**

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.P	Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
	Przychody występujące incydentalnie	**26 570,99**	**0,00**
1	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	26 570,99	0,00
2			0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie	**26 570,99**	**0,00**
1	zakup materiałów na naprawę uszkodzonego mienia	2 647,49	0,00
2	Naprawa koparki JCB po kolizji	23 493,00	0,00
3	najem koparki	430,50	0,00
4	-	0,00	0,00

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

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

Natalia Szewczuk

.....

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Wilnku
Natalia Szewczuk

Elektronicznie podpisany przez
Natalia Szewczuk
Data: 2025.04.24 13:35:31 +02'00'

24.04.2025

.....

data

Karolina Bieniek

.....

Kierownik jednostki

Karolina
Bieniek

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Bieniek
Data: 2025.04.24 13:40:19
+02'00'