

## INFORMACJA DODATKOWA

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1. | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|      | <b>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.2. | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | <b>49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3. | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|      | <b>49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | <b>REGON 160163206<br/>PKD 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | <b>Za rok obrotowy 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | <p><b>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</b></p> <p><b>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</b></p> <p><b>a) środki trwałe oraz WNiP – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</b></p> <p><b>b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;</b></p> <p><b>c) środki trwałe stanowiące własność Gminy Niemodlin otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;</b></p> <p><b>d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</b></p> <p><b>e) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNiP – wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia;</b></p> <p><b>f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;</b></p> <p><b>g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;</b></p> <p><b>h) materiały ujmuje się w księgach według cen zakupu;</b></p> <p><b>i) środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej;</b></p> <p><b>j) fundusze w wartości nominalnej;</b></p> <p><b>k) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</b></p> <p><b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP przyjęto następujące ustalenia:</b></p> <p><b>a) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych WNiP. Umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;</b></p> <p><b>b) środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów);</b></p> <p><b>c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</b></p> <p><b>d) środki trwałe i WNiP umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania;</b></p> <p><b>e) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie;</b></p> <p><b>f) w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</b></p> <p><b>3. Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe:</b></p> <p><b>a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 500,00 zł,</b></p> <p><b>b) wartości niematerialnych i prawnych – bez względu na ich wartość.</b></p> |

4. Bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble;
- b) krzesła, fotele, krzeselka;
- c) maszyny do liczenia, kalkulatory,
- d) sprzęt audiowizualny i multimedialny;
- e) urządzenia chłodnicze, lodówki, odkurzacze;
- f) sprzęt elektroniczny, RTV;
- g) sprzęt AGD;
- h) elektronarzędzia;
- i) sprzęt komputerowy;
- j) aparaty i centrale telefoniczne;
- k) maszyny gospodarcze;
- l) sprzęt fotograficzny.

5. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia, wycenia się według cen zakupu – inwentaryzuje i równowartością zinventaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

6. Nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenie jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1% wartości sumy bilansowej.

5. inne informacje

*Nie dotyczy*

## 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

*Tabela 1.1*

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

*Jednostka nie 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 (stan pożyczek zagrożonych)

*Tabela 1.7*

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

*Nie dotyczy*

b) powyżej 3 do 5 lat



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                    |
|       | 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                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Tabela 1.15                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                          |
|       | Tabela 2.2                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | Tabela 2.3                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.4.  | informacje 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                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Kamila Markiewicz-Turowska**  
 (główny księgowy)

2024.03.27  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
  
**Elżbieta Wołowicz**  
 (kierownik jednostki)



Tabela 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

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | Wartość początkowa - stan na roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |              | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |                                                     |                                              | aktualizacja                     | przychody    | przemieszczenia |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne         |                                                  |                                                              |
| 1   | 2                                                   | 3                                            | 4                                | 5            | 6               | 7                                               | 8                                 | 9          | 10           | 11                                               | 12                                                           |
| 1.  | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                     | 70 663,41                                    |                                  | 127 662,88   |                 | 127 662,88                                      |                                   | 39 913,80  |              | 39 913,80                                        | 158 412,49                                                   |
| 2.  | ŚRODKI TRWAŁE                                       | 31 113 329,98                                | 0,00                             | 1 159 579,23 | 0,00            | 1 159 579,23                                    | 0,00                              | 188 228,81 | 0,00         | 188 228,81                                       | 47 793 833,36                                                |
| 1)  | Grunty                                              | 0,00                                         |                                  |              |                 | 0,00                                            |                                   |            |              | 0,00                                             | 0,00                                                         |
| 2)  | Budynki i lokale                                    | 9 210 585,19                                 |                                  | 18 422,65    |                 | 18 422,65                                       |                                   | 3 925,20   |              | 3 925,20                                         | 9 225 082,64                                                 |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 34 122 451,18                                |                                  | 532 141,68   |                 | 532 141,68                                      |                                   | 0,00       |              | 0,00                                             | 34 654 592,86                                                |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne                        | 236 387,96                                   |                                  | 0,00         |                 | 0,00                                            |                                   | 2 606,04   |              | 2 606,04                                         | 233 781,92                                                   |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 537 171,80                                 |                                  | 0,00         |                 | 0,00                                            |                                   | 179 717,72 |              | 179 717,72                                       | 1 357 454,08                                                 |
| 6)  | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       | 282 853,35                                   |                                  | 0,00         |                 | 0,00                                            |                                   | 0,00       |              | 0,00                                             | 282 853,35                                                   |
| 7)  | Urządzenia techniczne                               | 661 942,55                                   |                                  | 305 748,99   |                 | 305 748,99                                      |                                   | 0,00       |              | 0,00                                             | 967 691,54                                                   |
| 8)  | Środki transportowe                                 | 761 631,39                                   |                                  | 303 265,91   |                 | 303 265,91                                      |                                   | 0,00       |              | 0,00                                             | 1 064 897,30                                                 |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 9 459,52                                     |                                  | 0,00         |                 | 0,00                                            |                                   | 1 979,85   |              | 1 979,85                                         | 7 479,67                                                     |
|     | Razem (1+2)                                         | 31 183 993,39                                | 0,00                             | 1 287 242,11 | 0,00            | 1 287 242,11                                    | 0,00                              | 228 142,61 | 0,00         | 228 142,61                                       | 47 952 245,85                                                |
| 3   | ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE                             | 330 094,93                                   |                                  | 1 012 144,28 |                 | 1 012 144,28                                    |                                   |            |              | 1 287 242,11                                     | 54 997,10                                                    |
|     | Razem (1+2+3)                                       | 31 188 993,39                                | 0,00                             | 2 299 386,39 | 0,00            | 2 299 386,39                                    | 0,00                              | 228 142,61 | 1 287 242,11 | 1 515 384,72                                     | 48 007 242,95                                                |

Pozostałe środki trwałe

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |                                                   |                                              | aktualizacja                     | przychody | przemieszczenia |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne     |                                                  |                                                              |
| 1   | 2                                                 | 3                                            | 4                                | 5         | 6               | 7                                               | 8                                 | 9          | 10       | 11                                               | 12                                                           |
| 1.  | Pozostałe środki trwałe                           | 595 385,83                                   |                                  | 29 903,24 |                 | 29 903,24                                       |                                   | 29 732,47  | 1 750,00 | 31 482,47                                        | 593 806,60                                                   |
| 2.  | Pozostałe WNIP                                    | 5 767,01                                     |                                  | 2 060,98  |                 | 2 060,98                                        |                                   | 4 680,91   |          | 4 680,91                                         | 3 147,08                                                     |
|     | Razem (1+2)                                       | 574 902,10                                   | 0,00                             | 31 964,22 | 0,00            | 31 964,22                                       | 0,00                              | 34 413,38  | 1 750,00 | 36 163,38                                        | 596 953,68                                                   |

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR  
Elżbieta Wołowicz



| Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                 | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                         |                        |                                                          | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13                                              | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19                                                       | 20                                      | 21                                     |
| 70 663,41                                       |                                     | 0,00                        |      | 0,00                                    | 39 913,80              | 30 749,61                                                | 0,00                                    | 127 662,88                             |
| 22 304 100,34                                   | 0,00                                | 893 797,47                  | 0,00 | 893 797,47                              | 184 800,61             | 30 648 219,73                                            | 16 883 260,07                           | 17 145 613,63                          |
| 0,00                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5 660 207,60                                    |                                     | 133 604,99                  |      | 133 604,99                              | 3 925,20               | 5 789 887,39                                             | 3 550 377,59                            | 3 435 195,25                           |
| 21 533 629,50                                   |                                     | 565 070,72                  |      | 565 070,72                              | 0,00                   | 22 098 700,22                                            | 12 588 821,68                           | 12 555 892,64                          |
| 126 429,81                                      |                                     | 13 347,97                   |      | 13 347,97                               | 2 606,04               | 137 171,74                                               | 109 958,15                              | 96 610,18                              |
| 1 511 517,55                                    |                                     | 10 527,83                   |      | 10 527,83                               | 176 289,52             | 1 345 755,86                                             | 25 654,25                               | 11 698,22                              |
| 131 739,01                                      |                                     | 54 950,67                   |      | 54 950,67                               | 0,00                   | 186 689,68                                               | 151 114,34                              | 96 163,67                              |
| 660 072,67                                      |                                     | 2 151,15                    |      | 2 151,15                                | 0,00                   | 662 223,82                                               | 1 869,88                                | 305 467,72                             |
| 306 167,21                                      |                                     | 114 144,14                  |      | 114 144,14                              | 0,00                   | 420 311,35                                               | 455 464,18                              | 644 585,95                             |
| 9 459,52                                        |                                     | 0,00                        |      | 0,00                                    | 1 979,85               | 7 479,67                                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 22 374 763,75                                   | 0,00                                | 893 797,47                  |      | 893 797,47                              | 224 714,41             | 30 678 969,34                                            | 16 883 260,07                           | 17 273 276,51                          |
| 0,00                                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                     | 330 094,93                              | 54 997,10                              |
| 22 374 763,75                                   | 0,00                                | 893 797,47                  | 0,00 | 893 797,47                              | 224 714,41             | 30 678 969,34                                            | 17 213 355,00                           | 17 328 273,61                          |

| Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                 | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                         |                        |                                                          | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13                                              | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19                                                       | 20                                      | 21                                     |
| 595 385,83                                      |                                     | 29 903,24                   |      | 29 903,24                               | 31 482,47              | 593 806,60                                               | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5 767,01                                        |                                     | 2 060,98                    |      | 2 060,98                                | 4 680,91               | 3 147,08                                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 574 902,10                                      | 0,00                                | 31 964,22                   |      | 31 964,22                               | 36 163,38              | 596 953,68                                               | 0,00                                    | 0,00                                   |

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Kamila Markiewicz-Turowska

**DYREKTOR**  
  
 Elżbieta Wokowicz

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

| Lp. | Należność                                               | Podział należności zgodnie z klasyfikacją budżetową | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                   |                   | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6-7) |
|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|     |                                                         |                                                     |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie     | rozwiązanie       |                                          |
| 1   | 2                                                       | 3                                                   | 4                                | 5                                            | 6                 | 7                 | 8                                        |
| I.  | Należności krótkoterminowe (należność główna i odsetki) | Należności z tytułu VAT (bez klasyfikacji)          | 17 212,64                        | 5 264,40                                     | 1,05              | 713,21            | 21 762,78                                |
|     |                                                         | 40002 § 0630                                        | 3 338,74                         | 1 018,93                                     | 0,00              | 1 114,00          | 3 243,67                                 |
|     |                                                         | 40002 § 0830                                        | 18 283,84                        | 307,91                                       | 1 404,20          | 350,00            | 16 837,55                                |
|     |                                                         | 40002 § 0920                                        | 7 117,66                         | 9 705,15                                     | 129,55            | 9 547,96          | 7 145,30                                 |
|     |                                                         | 70007 § 0630                                        | 24 982,80                        | 54 309,77                                    | 0,00              | 48 862,27         | 30 430,30                                |
|     |                                                         | 70007 § 0640                                        | 218,50                           | 14,50                                        | 0,00              | 14,50             | 218,50                                   |
|     |                                                         | 70007 § 0750                                        | 610 068,09                       | 76 080,52                                    | 21 946,27         | 32 879,51         | 631 322,83                               |
|     |                                                         | 70007 § 0830                                        | 904 122,36                       | 88 080,85                                    | 58 990,12         | 36 150,58         | 897 062,51                               |
|     |                                                         | 70007 § 0920                                        | 309 461,25                       | 99 409,72                                    | 20 686,27         | 63 347,67         | 324 837,03                               |
|     |                                                         | 90001 § 0630                                        | 664,49                           | 0,00                                         | 0,00              | 129,23            | 535,26                                   |
|     |                                                         | 90001 § 0830                                        | 1 646,27                         | 406,22                                       | 495,62            | 65,84             | 1 491,03                                 |
|     |                                                         | 90001 § 0920                                        | 2 694,31                         | 4 337,25                                     | 13,57             | 3 928,24          | 3 089,75                                 |
|     |                                                         | 90095 § 0750                                        | 1 681,16                         | 0,00                                         | 0,00              | 0,00              | 1 681,16                                 |
|     |                                                         | 90095 § 0920                                        | 646,99                           | 90,11                                        | 0,00              | 287,23            | 449,87                                   |
|     |                                                         | <b>Razem</b>                                        | <b>1 902 139,10</b>              | <b>339 025,33</b>                            | <b>103 666,65</b> | <b>197 390,24</b> | <b>1 940 107,54</b>                      |

Kierując się zasadą istotności oraz uwzględniając charakter działalności jednostki budżetowej, wyodrębniono odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na klasyfikację budżetową.

Zwiększenie stanu odpisów zaliczono odpowiednio do:

- a) pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna) na kwotę 225 483,10 zł  
b) kosztów finansowych (odsetki od należności) na kwotę 113 542,23 zł

Rozwiązanie odpisów w wyniku spłaty zaliczono odpowiednio do:

- a) pozostałych przychodów operacyjnych (należność główna) na kwotę 120 279,14 zł  
b) przychodów finansowych (odsetki od należności) na kwotę 77 111,10 zł

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Kamila Markiewicz-Turowska**

**DYREKTOR**  
  
**Elżbieta Wołowicz**





**Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                     | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | 2                                                                                                    | 3                     |
| 1.  | Do świadczeń pracowniczych zaliczono: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop | 57 569,36             |

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIEGOWY**  
  
**Kamila Markiewicz-Turowska**

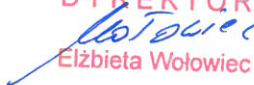
**DYREKTOR**  
  
**Elżbieta Wołowicz**



Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                      | Koszty wytworzenia środków trwałych w poprzednich okresach sprawozdawczych |             |                          | Koszty wytworzenia środków trwałych w bieżącym roku obrotowym |             |                          | Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |             |                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------------------------|
|     |                                                                                                                                       | ogółem                                                                     | odsetki     | w tym<br>różnice kursowe | ogółem                                                        | odsetki     | w tym<br>różnice kursowe | ogółem                                              | odsetki     | w tym<br>różnice kursowe |
|     | Środki trwałe w budowie                                                                                                               | 330 094,93                                                                 | 0,00        | 0,00                     | 34 997,10                                                     | 0,00        | 0,00                     | 54 997,10                                           | 0,00        | 0,00                     |
| 1.  | Budowa przepompowni popłuczyn wraz z infrastrukturą - SUW Gracze                                                                      | 310 094,93                                                                 |             |                          | 0,00                                                          |             |                          | 0,00                                                |             |                          |
| 2.  | Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Niemodlina - zabudowa urządzeń podczyszczających wylot W-7, W-9, W-10, W-15 | 20 000,00                                                                  |             |                          | 0,00                                                          |             |                          | 20 000,00                                           |             |                          |
| 3.  | Przebudowa z rozbudową SUW w Niemodlinie - projekt robót geologicznych oraz prace towarzyszące                                        | 0,00                                                                       |             |                          | 17 039,10                                                     |             |                          | 17 039,10                                           |             |                          |
| 4.  | Odbudowa dachu budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Niemodlinie przy ul. Boh. Powst. Śl. 13 - dokumentacja                          | 0,00                                                                       |             |                          | 17 958,00                                                     |             |                          | 17 958,00                                           |             |                          |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                         | <b>330 094,93</b>                                                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>34 997,10</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>54 997,10</b>                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              |

Główny Księgowy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kamila Markiewicz-Jurowska*  
Kamila Markiewicz-Jurowska

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
*Elżbieta Wołowicz*  
Elżbieta Wołowicz





**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

| Lp. | Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)                                                                 | Przychody  | Koszty    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 1   | 2                                                                                                                                | 3          | 4         |
| 1.  | Odszkodowanie za uszkodzenie pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Krótkiej 5 w Niemodlinie                          | 1 305,54   |           |
| 2.  | Poniesiony koszt za naprawę pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Krótkiej 5 w Niemodlinie                           |            | 1 305,54  |
| 3.  | Odszkodowanie za kradzież ławki parkowej                                                                                         | 630,00     |           |
| 4.  | Koszt zakupu ławki parkowej                                                                                                      |            | 600,00    |
| 5.  | Odszkodowanie za uszkodzenie pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym w miejscowości Magnuszowice 31                             | 3 065,20   |           |
| 6.  | Poniesione koszty w związku z naprawą pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym w miejscowości Magnuszowice 31                    |            | 3 065,20  |
| 7.  | Odszkodowanie za dewastację drzwi Bohaterów Powstań Śląskich 13                                                                  | 1 000,00   |           |
| 8.  | Odszkodowanie za uszkodzony dach wskutek pożaru w budynku mieszkalnym przy ul. Bohaterów Powstań Śląskich 13                     | 455 460,48 |           |
| 9.  | Dokumentacja związana z odbudową dachu w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w Niemodlinie przy ul. Bohaterów Powstań Śląskich 13 |            | 17 958,00 |
| 10. | Odszkodowanie za uszkodzenie pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Bohaterów Powstań Śląskich 21                     | 881,93     |           |
| 11. | Poniesione koszty w związku z naprawą pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Bohaterów Powstań Śląskich 21            |            | 909,90    |
| 12. | Odszkodowanie za uszkodzenie pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Rynek 44b w Niemodlinie                           | 704,48     |           |
| 13. | Poniesione koszty w związku z naprawą pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Rynek 44b w Niemodlinie                  |            | 1 874,50  |
| 14. | Odszkodowanie za wybitą szybę w drzwiach dot. Rynek 51/3                                                                         | 152,10     |           |

|     |                                                                                             |                   |                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 15. | Odszkodowanie przyznane za uszkodzenie pojazdu - zmiatarka KARCHER                          | 15 872,71         |                  |
| 16. | Naprawa zmiatarki KARCHER                                                                   |                   | 15 872,71        |
| 17. | Samowyrób drewna pozyskany przez pracowników DKM                                            | 4 450,95          |                  |
| 18. | Zużycie drewna z samowyrobu jako opał do kotłowni przy ul. Wojska Polskiego 3 w Niemodlinie |                   | 3 697,70         |
|     | <b>Razem</b>                                                                                | <b>483 523,39</b> | <b>45 283,55</b> |

Główny Księgowy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Kamila Markiewicz-Turowska**

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
  
**Elżbieta Wołowicz**