

Informacja dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gminny Zespół Komunalny</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Mickiewicza 28A, 43-250 Pawłowice</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Mickiewicza 28A, 43-250 Pawłowice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>wg PKD 6832 Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i> Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby własne jednostki o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł i finansowane w ramach zaplanowanych wydatków majątkowych. <i>Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się począwszy miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania.</i> <i>Umorzenie ujmowane jest na koncie 070 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i> Pozostałe wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby własne jednostki o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł i finansowane w ramach zaplanowanych wydatków bieżących. <i>Umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Na podstawie decyzji kierownika jednostki pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości do 500,00 zł mogą zostać ujęte tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</i> Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne: <i>nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu,</i> <i>otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej</i>

decyzji,

- 3) otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

11. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe (konto 011 „Środki trwałe”) – aktywa rzeczowe o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł – finansowane ze środków majątkowych,
2) pozostałe środki trwałe (konto 013 „Pozostałe środki trwałe”) – aktywa rzeczowe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł – finansowane ze środków bieżących.

13. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

14. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia poniesione w ciągu roku budżetowego w wysokości przekraczającej łącznie kwotę 10.000,00 zł występującego jako: rozbudowa, przebudowa, modernizacja, adaptacja, rekonstrukcja i powodującego po zakończeniu ulepszenia wzrost wartości użytkowej środka trwałego mierzonej okresem używania, wzrostem wartości wytwórczej, poprawą warunków bhp, poprawą ochrony środowiska itp.

15. Nie zwiększa wartości środka trwałego i traktuje się ulepszenie jako koszty remontu, gdy wartość prac nie przekracza w ciągu roku budżetowego łącznie 10.000,00 zł.

16. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się począwszy miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

17. Umorzenie ujmowane jest na koncie 070 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

18. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów dla wszystkich środków trwałych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

19. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

20. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

21. Na podstawie decyzji kierownika jednostki pozostałe środki trwałe, głównie drobne wyposażenie o wartości do 500,00 zł mogą zostać ujęte tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

22. **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi

	różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, 3) opłaty notarialne, sądowe itp., 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. 23. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. 24. W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: 1. dokumentacji projektowej, 2. nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, 3. badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, 4. przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, 5. opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, 6. założenia stref ochronnych i zieleni, 7. nadzoru autorskiego i inwestorskiego, 8. ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, 9. sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania 25. Inne istotne uproszczenia: Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, jednostka w zasadach wyceny aktywów i pasywów stosuje następujące uproszczenia : opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe dotyczące przyszłych okresów księgowane są w koszty pod datą zaciągnięcia zobowiązania. GZK nie prowadzi gospodarki magazynowej dla materiałów biurowych i środków czystości , które są przekazywane na bieżąco odpowiednim pracownikom.
5.	inne informacje
	Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń do kontynuowania przez zakład działalności, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
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
	Załącznik nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Środki trwałe w administrowaniu</td><td>48 253 179,94 zł</td><td>3 264 878,40 zł</td><td>10 719,00 zł</td><td>51 507 339,34 zł</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Pozostałe środki trwałe w administrowaniu</td><td>1 513 011,94 zł</td><td>0,00 zł</td><td>35 893,42 zł</td><td>1 477 118,52 zł</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Obce środki trwałe</td><td>15 361,79 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td><td>15 361,79 zł</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem</td><td>49 781 553,67 zł</td><td>3 264 878,40 zł</td><td>46 612,42 zł</td><td>52 999 819,65 zł</td></tr> </tbody> </table>					Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	1.	Środki trwałe w administrowaniu	48 253 179,94 zł	3 264 878,40 zł	10 719,00 zł	51 507 339,34 zł	2.	Pozostałe środki trwałe w administrowaniu	1 513 011,94 zł	0,00 zł	35 893,42 zł	1 477 118,52 zł	3.	Obce środki trwałe	15 361,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 361,79 zł		Ogółem	49 781 553,67 zł	3 264 878,40 zł	46 612,42 zł	52 999 819,65 zł
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																	
1.	Środki trwałe w administrowaniu	48 253 179,94 zł	3 264 878,40 zł	10 719,00 zł	51 507 339,34 zł																																
2.	Pozostałe środki trwałe w administrowaniu	1 513 011,94 zł	0,00 zł	35 893,42 zł	1 477 118,52 zł																																
3.	Obce środki trwałe	15 361,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 361,79 zł																																
	Ogółem	49 781 553,67 zł	3 264 878,40 zł	46 612,42 zł	52 999 819,65 zł																																
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																																				
	nie dotyczy																																				
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 według pozycji bilansu 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 lat 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	nie dotyczy																																				
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				

	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																																																			
	<table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</td><td colspan="2">Wartość według stanu na:</td></tr><tr><td></td><td></td><td>początek roku obrotowego</td><td>koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek</td><td>185 305,74 zł</td><td>70 236,27 zł</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>185 305,74 zł</td><td>70 236,27 zł</td></tr></table>								Lp.	Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość według stanu na:				początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek	185 305,74 zł	70 236,27 zł	Ogółem		185 305,74 zł	70 236,27 zł																												
Lp.	Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość według stanu na:																																																		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																																	
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek	185 305,74 zł	70 236,27 zł																																																	
Ogółem		185 305,74 zł	70 236,27 zł																																																	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																			
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</td></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>40 982,16 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>71 252,59 zł</td></tr><tr><td>3.</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>4.</td><td>Inne – ekwiwalent BHP, ekwiwalent za pranie odzieży</td><td>9 308,00 zł</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>121 542,75 zł</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	40 982,16 zł	2.	Nagrody jubileuszowe	71 252,59 zł	3.	Świadczenia urlopowe	0,00 zł	4.	Inne – ekwiwalent BHP, ekwiwalent za pranie odzieży	9 308,00 zł	Ogółem		121 542,75 zł																														
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																																		
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	40 982,16 zł																																																		
2.	Nagrody jubileuszowe	71 252,59 zł																																																		
3.	Świadczenia urlopowe	0,00 zł																																																		
4.	Inne – ekwiwalent BHP, ekwiwalent za pranie odzieży	9 308,00 zł																																																		
Ogółem		121 542,75 zł																																																		
1.16.	inne informacje																																																			
	nie dotyczy																																																			
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																																																			
	<table><tr><td rowspan="2">Lp.</td><td rowspan="2">Wyszczególnienie</td><td colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>W tym: odsetki</td><td>różnice kursowe</td></tr><tr><td>1.</td><td>Rozbudowa budynku GZK w Pawłowicach, przy ul. Mickiewicza 28A wraz z zagospodarowaniem</td><td>602 733,92 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Zakup wraz zmontażem parasoli trzcinowych na Wodny Plac Zabaw</td><td>25 969,00 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Zakup zmiatarki</td><td>423 426,50 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Zakup pługu do śniegu</td><td>28 290,00 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>5.</td><td>Zakup klimatyzatorów w DL Pniówek</td><td>47 967,48 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>6.</td><td>Zakup samochodu Fiat Doblo</td><td>45 066,50 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.</td><td>Zakup wyposażenia w DL Jarząbkowice</td><td>29 500,00 zł</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>1 202 953,40 zł</td><td>0,00 zł</td><td>0,00 zł</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe	1.	Rozbudowa budynku GZK w Pawłowicach, przy ul. Mickiewicza 28A wraz z zagospodarowaniem	602 733,92 zł			2.	Zakup wraz zmontażem parasoli trzcinowych na Wodny Plac Zabaw	25 969,00 zł			3.	Zakup zmiatarki	423 426,50 zł			4.	Zakup pługu do śniegu	28 290,00 zł			5.	Zakup klimatyzatorów w DL Pniówek	47 967,48 zł			6.	Zakup samochodu Fiat Doblo	45 066,50 zł			7.	Zakup wyposażenia w DL Jarząbkowice	29 500,00 zł			Ogółem		1 202 953,40 zł	0,00 zł	0,00 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																																		
		Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe																																																
1.	Rozbudowa budynku GZK w Pawłowicach, przy ul. Mickiewicza 28A wraz z zagospodarowaniem	602 733,92 zł																																																		
2.	Zakup wraz zmontażem parasoli trzcinowych na Wodny Plac Zabaw	25 969,00 zł																																																		
3.	Zakup zmiatarki	423 426,50 zł																																																		
4.	Zakup pługu do śniegu	28 290,00 zł																																																		
5.	Zakup klimatyzatorów w DL Pniówek	47 967,48 zł																																																		
6.	Zakup samochodu Fiat Doblo	45 066,50 zł																																																		
7.	Zakup wyposażenia w DL Jarząbkowice	29 500,00 zł																																																		
Ogółem		1 202 953,40 zł	0,00 zł	0,00 zł																																																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																			
	W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.																																																			

2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Podpisany elektronicznie przez
Katarzyna Renata Jureczko
28.03.2025
11:11:16 +01'00'

(główny księgowy)

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Adrian
Winkler;
Dyrektor
Gminnego
Zespołu
Komunalnego

Elektronicznie
podpisany przez
Adrian Winkler;
Dyrektor
Gminnego Zespołu
Komunalnego
Data: 2025.03.28
11:28:13 +01'00'

(kierownik jednostki)

Zestawienia tabelaryczne dotyczące wyłączeń pomiędzy jednostkami:

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu za 2024 rok

l.p.	nazwa i adres kontrahenta	rodzaj zobowiązania wobec kontrahenta	rodzaj należności od kontrahenta	symbol konta syntetycznego	nr faktury/ dokumentu	kwota
1	Wodociągi Pawłowice	odbiór nieczystości	-	201	WP/0140/2024	170,00 zł
2	Wodociągi Pawłowice	woda i kanalizacja	-	201	WP/NOT/204/2024	4 202,57 zł
3	VAT -7			220		813,67 zł
razem						5 186,24 zł

Uwagi:

Uwagi: W bilansie zaprezentowano następujące pozycje po stronie aktywów:

Należności od budżetów:

podatek VAT naliczony za 12/2024 19 275,89 zł

podatek VAT naliczony do odliczenia na 01/2025 3 066,51 zł

W bilansie zaprezentowano następujące pozycje po stronie pasywów:

Zobowiązania wobec budżetów:

podatek VAT należny za 12/2024 20 089,56 zł

Różnica pomiędzy VAT za grudzień należy i naliczony wynosi: 813,67 zł

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2024 rok

l.p.	nazwa i adres kontrahenta	nazwa kosztu	nazwa przychodu	symbol konta syntetycznego	nr faktury (zbiorczo)	kwota netto
1	GZO	-	obsługa gospodarcza	760		10 108,95 zł
2	GZO	obsługa MPKZP	-	402		335,00 zł
3	GBP	-	najem lokalu i media	720		7 177,13 zł
4	OPS	-	najem lokalu	720		235,89 zł
5	OPS	-	media	720		1 884,65 zł
6	OPS	-	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	720		856,50 zł
7	OPS	-	media	760		1 240,59 zł
8	UG	-	obsługa PSZOK	760		45 037,01 zł
9	UG	-	media OSP Jarząbkowice	760		5 935,11 zł
10	UG	-	olej napędowy	760		4 677,61 zł
11	UG	podatek od środków transportowych	-	403		2 900,00 zł
12	UG	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	-	403		41 440,50 zł
13	Wodociągi Pawłowice	woda	-	401		30 519,60 zł
14	Wodociągi Pawłowice	odprowadzenie ścieków	-	402		44 695,36 zł

ogółem konto	401	30 519,60 zł
	402	45 030,36 zł
	403	44 340,50 zł
gółem konto	720	10 154,17 zł
	760	66 999,27 zł
	razem	197 043,90 zł

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2024 rok

I.p.	nazwa i adres kontrahenta	rodzaj zwiększenia funduszu	rodzaj zmniejszenia funduszu	symbol konta syntetycznego	nr i nazwa dokumentu	kwota
1	UG	-	Nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym	800	VAT-7/12/2023	16 325,70 zł
2	UG	-	Przekazanie budynku biurowego ul. Mickiewicza 28a, Pawłowice	800	PT nr 01/2024	2 996 415,40 zł
Razem						3 012 741,10 zł

Nazwa i adres kontrahenta
Gminny Zespół Usług Wspólnych
ul. Zjednoczenia 65
43-250 Pawłowice

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	noty	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	760	obsługa gospodarcza	GZK/00007/2024		824,45	0,00	824,45
2			GZK/00013/2024		824,45	0,00	824,45
3			GZK/00021/2024		824,45	0,00	824,45
4			GZK/00031/2024		823,96	0,00	823,96
5			GZK/00036/2024		823,96	0,00	823,96
6			GZK/00042/2024		823,96	0,00	823,96
7			GZK/00044/2024		823,96	0,00	823,96
8			GZK/00051/2024		843,12	0,00	843,12
9			GZK/00053/2024		874,16	0,00	874,16
10			GZK/00057/2024		874,16	0,00	874,16
11			GZK/00062/2024		874,16	0,00	874,16
12			GZK/00071/2024		874,16	0,00	874,16
Razem obsługa gospodarcza					10 108,95	0,00	10 108,95
Razem konto 760					10 108,95	0,00	10 108,95
Razem przychody					10 108,95	0,00	10 108,95
Należność z 2024 r.					0,00	0,00	0,00
Saldo narastająco (przychody)					10 108,95	0,00	10 108,95
1	402	obsługa MPKZP	N/00001/GZO/2024	75,00		0,00	75,00
2			N/00004/GZO/2024	80,00		0,00	80,00
3			N/00006/GZO/2024	90,00		0,00	90,00
4			N/00007/GZO/2024	90,00		0,00	90,00
Razem MPKZP				335,00		0,00	335,00
Razem konto 402				335,00		0,00	335,00
Razem koszty				335,00		0,00	335,00
Zobowiązanie z 2024 r.				0,00		0,00	0,00
Saldo narastająco (koszty)				335,00		0,00	335,00

Nazwa i adres kontrahenta
Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Zjednoczenia 65
43-250 Pawłowice

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	Nr faktury	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	720	najem lokalu i media	GZK/00009/2024		73,71	16,95 zł	90,66
2			GZK/00011/2024		329,06	75,68 zł	404,74
3			GZK/00010/2024		293,02	67,40 zł	360,42
4			GZK/00259/2024		293,02	67,40 zł	360,42
5			GZK/00258/2024		90,51	20,82 zł	111,33
6			GZK/00257/2024		404,08	92,94 zł	497,02
7			GZK/00505/2024		366,57	84,31 zł	450,88
8			GZK/00503/2024		92,00	21,16 zł	113,16
9			GZK/00504/2024		293,02	67,40 zł	360,42
10			GZK/00795/2024		366,57	84,31 zł	450,88
11			GZK/00794/2024		293,02	67,40 zł	360,42
12			GZK/00793/2024		92,00	21,16 zł	113,16
13			GZK/01044/2024		366,57	84,31 zł	450,88
14			GZK/01043/2024		293,02	67,40 zł	360,42
15			GZK/01042/2024		92,00	21,16 zł	113,16
16			GZK/01269/2024		92,00	21,16 zł	113,16
17			GZK/01270/2024		366,57	84,31 zł	450,88
18			GZK/01508/2024		366,57	84,31 zł	450,88
19			GZK/01506/2024		92,00	21,16 zł	113,16
20			GZK/01758/2024		366,57	84,31 zł	450,88
21			GZK/01757/2024		92,00	21,16 zł	113,16
22			GZK/01985/2024		366,57	84,31 zł	450,88
23			GZK/01984/2024		92,00	21,16 zł	113,16
24			GZK/02222/2024		366,57	84,31 zł	450,88
25			GZK/02221/2024		92,00	21,16 zł	113,16
26			GZK/02522/2024		31,85	7,33 zł	39,18
27			GZK/02521/2024		92,00	21,16 zł	113,16
28			GZK/02795/2024		366,57	84,31 zł	450,88
29			GZK/02523/2024		366,57	84,31 zł	450,88
30			GZK/02794/2024		197,12	45,34 zł	242,46
31			GZK/02793/2024		92,00	21,16 zł	113,16
Razem					7 177,13	1 650,76	8 827,89
Razem konto 720					7 177,13	1 650,76	8 827,89
Razem przychody					7 177,13	1 650,76	8 827,89
Należność z 2024 r.					0,00	0,00	0,00
Saldo narastająco (przychody)					7 177,13	1 650,76	8 827,89

Uwagi
W wyniku weryfikacji wzajemnych wyłączeń i uzgodnień informuję, że wyłączeniu w GZK podlega wartość netto natomiast w GBP wartość brutto.

Nazwa i adres kontrahenta
Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Górnicza 26
43-251 Pawłowice

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	noty	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	720	najem lokalu	GZK/00001/2024		33,14	0,00	33,14
2			GZK/00009/2024		33,14	0,00	33,14
3			GZK/00015/2024		33,14	0,00	33,14
4			GZK/00022/2024		33,14	0,00	33,14
5			GZK/00033/2024		33,14	0,00	33,14
6			GZK/00059/2024		33,25	0,00	33,25
7			GZK/00065/2024		36,94	0,00	36,94
Razem najem lokalu						0,00	235,89
8	720	media	GZK/00002/2024		311,45	0,00	311,45
9			GZK/00010/2024		311,45	0,00	311,45
10			GZK/00014/2024		311,45	0,00	311,45
11			GZK/00023/2024		311,45	0,00	311,45
12			GZK/00034/2024		311,45	0,00	311,45
13			GZK/00060/2024		278,62	0,00	278,62
14			GZK/00040/2024		-229,84		-229,84
15	GZK/00066/2024		278,62	0,00	278,62		
Razem C.O.						0,00	1 884,65
16	720	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	GZK/00016/2024		427,50	0,00	427,50
17			GZK/00019/2024		28,50	0,00	28,50
18			GZK/00029/2024		171,00	0,00	171,00
19			GZK/00035/2024		85,50	0,00	85,50
20			GZK/00064/2024		144,00	0,00	144,00
Razem gospodarowanie odpadami komunalnymi						0,00	856,50
Razem konto 720						0,00	2 977,04
21	760	media	GZK/00003/2024		128,24	0,00	128,24
22			GZK/00006/2024		102,52	0,00	102,52
23			GZK/00011/2024		152,58	0,00	152,58
24			GZK/00017/2024		134,28	0,00	134,28
25			GZK/00025/2024		110,83	0,00	110,83
26			GZK/00028/2024		169,99	0,00	169,99
27			GZK/00039/2024		193,70	0,00	193,70
28			GZK/00049/2024		166,85	0,00	166,85
29			GZK/00067/2024		52,860		52,86
30			GZK/00069/2024		28,74	0,00	28,74
Razem media					1 240,59	0,00	1 240,59
Razem konto 760					1 240,59	0,00	1 240,59
Razem przychody					1 240,59	0,00	4 217,63
Należność z 2024 r.					0,00	0,00	0,00
Saldo narastająco (przychody)					1 240,59	0,00	4 217,63

Nazwa i adres kontrahenta
Urząd Gminy
ul. Zjednoczenia 60
43-250 Pawłowice

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	Nr faktury / noty	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	760	obsługa PSZOK	GZK/00008/2024		3 657,04	0,00	3 657,04
2			GZK/00012/2024		3 657,04	0,00	3 657,04
3			GZK/00020/2024		3 657,04	0,00	3 657,04
4			GZK/00030/2024		3 654,93	0,00	3 654,93
5			GZK/00037/2024		3 654,93	0,00	3 654,93
6			GZK/00043/2024		3 654,93	0,00	3 654,93
7			GZK/00045/2024		3 686,16	0,00	3 686,16
8			GZK/00052/2024		3 771,90	0,00	3 771,90
9			GZK/00054/2024		3 910,76	0,00	3 910,76
10			GZK/00058/2024		3 910,76	0,00	3 910,76
11			GZK/00063/2024		3 910,76	0,00	3 910,76
12			GZK/00070/2024		3 910,76	0,00	3 910,76
Razem obsługa PSZOK					45 037,01	0,00	45 037,01
1	760	media OSP Jarząbkowice	GZK/00004/2024		480,82	0,00	480,82
2			GZK/00005/2024		157,01	0,00	157,01
3			GZK/00018/2024		1 866,35	0,00	1 866,35
4			GZK/00027/2024		907,92	0,00	907,92
5			GZK/00041/2024		617,31	0,00	617,31
6			GZK/00046/2024		1,31	0,00	1,31
7			GZK/00047/2024		0,66	0,00	0,66
8			GZK/00048/2024		1,31	0,00	1,31
9			GZK/00050/2024		328,29	0,00	328,29
10			GZK/000755/2024		2,31	0,00	2,31
11			GZK/00056/2024		515,30	0,00	515,30
12			GZK/00061/2024		484,79	0,00	484,79
13			GZK/00068/2024		571,73	0,00	571,73
Razem media OSP Jarząbkowice					5 935,11	0,00	5 935,11
1						0,00	0,00
Razem olej napędowy: noty:24,26,32,38					4 677,61	0,00	4 677,61
Razem konto 760					55 649,73	0,00	55 649,73
Razem przychody					55 649,73	0,00	55 649,73
Należność z 2024 r.					0,00	0,00	0,00
Saldo narastająco (przychody)					55 649,73	0,00	55 649,73

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	Nr faktury / noty	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	403	podatek od środków transportowych	PK 01/02/2024	2 900,00		0,00	2 900,00
Razem podatek od środków transportowych				2 900,00		0,00	2 900,00
1	403	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	PK 04/04/2024	9 490,50		0,00	9 490,50
2			PK 07/07/2024	9 234,00		0,00	9 234,00
3			PK 06/10/2024	11 268,00		0,00	11 268,00
4			PK 08/12/2024	11 448,00		0,00	11 448,00
Razem opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi				41 440,50		0,00	41 440,50
Razem konto 403				44 340,50		0,00	44 340,50
Razem koszty				47 240,50		0,00	47 240,50
Zobowiązanie z 2024 r. dotyczy deklaracji VAT 7 za 12 2024				0,00		0,00	813,67
Saldo narastająco (koszty)				47 240,50		0,00	47 240,50

Uwagi:Noty o numerach GZK/0032/2024 i GZK/0038/2024 zostały zarachowane w przychody roku 2024
rozbieżności pomiędzy jednostkami po stronie przychodów stanowią kwoty:
480,82
157,01
637,83

Nazwa i adres kontrahenta
Wodociągi Pawłowice
ul. Orla 11
43-254 Krzyżowice

Lp	Symbol konta	Nazwa kosztu / przychodu	Nr faktury / noty	Koszty netto	Przychody netto	VAT	Razem brutto
1	401	woda poz ks.II 25	WP/NOT/6/2024	1 560,13		0,00	1 560,13
2		woda poz ks.II 63	WP/NOT/19/2024	1 828,73		0,00	1 828,73
3		woda poz ks.IV 14	WP/NOT/38/2024	1 654,12		0,00	1 654,12
4		woda poz ks V 12	WP/NOT/55/2024	1 976,17		0,00	1 976,17
5		woda poz ks.VI 13	WP/NOT/72/2024	2 387,81		0,00	2 387,81
6		woda poz ks.VIII 14	WP/NOT/89/2024	3 428,55		0,00	3 428,55
7		napełnienie stawu w parku poz VII 28	WP/NOT/104/2024	732,16		0,00	732,16
8		woda poz ks VIII 13	WP/NOT/107/2024	4 301,78		0,00	4 301,78
9		woda poz IX 14	WP/NOT/124/2024	4 107,46		0,00	4 107,46
10		woda poz X 16	WP/NOT/141/2024	3 340,43		0,00	3 340,43
11		woda poz XI 16	WP/NOT/158/2024	1 872,68		0,00	1 872,68
12		woda poz ks XII 20	WP/NOT/175/2024	1 574,14		0,00	1 574,14
13		woda poz ks XII 89	WP/NOT/204/2024	1 755,44		0,00	1 755,44
Razem woda				30 519,60		0,00	30 519,60
Razem konto 401				30 519,60		0,00	30 519,60
1	402	odprowadzanie ścieków poz II 25	WP/NOT/6/2024	2 379,90		0,00	2 379,90
2		odprowadzanie ścieków poz II 63	WP/NOT/19/2024	2 534,34		0,00	2 534,34
3		odbiór nieczystości poz ks III 11	WP/0021/2024	170,00		0,00	170,00
4		odbiór nieczystości poz ks IV 06	WP/0028/2024	170,00		0,00	170,00
5		odprowadzanie ścieków poz ks IV 14	WP/NOT/38/2024	2 393,85		0,00	2 393,85
6		odprowadzanie ścieków poz ks V 12	WP/NOT/55/2024	2 833,58		0,00	2 833,58
7		odbiór nieczystości poz ks V 11	WP/0043/24	170,00		0,00	170,00
8		odbiór nieczystości poz ks VI 3	WP/0052/2024	170,00		0,00	170,00
9		odprowadzanie ścieków poz ks VI 13	WP/NOT/72/2024	3 265,48		0,00	3 265,48
10		odbiór nieczystości poz ks VII 4	WP/0065/2024	170,00		0,00	170,00
11		usunięcie awarii poz ks VII 30	WP/0073/2024	1 452,89		0,00	1 452,89
12		odprowadzanie ścieków poz ks.VII 14	WP/NOT/89/2024	4 872,47		0,00	4 872,47
13		odbiór nieczystości ze zbiornika poz ks.VIII 12	WP/0077/2024	340,00		0,00	340,00
14		odprowadzenie ścieków poz VIII 13	WP/NOT/107/2024	6 243,57			6 243,57
15		odprowadzenie ścieków poz IX 14	WP/NOT/124/2024	5 575,24		0,00	5 575,24
16		odprowadzenie ścieków poz X 16	WP/NOT/141/2024	4 185,48		0,00	4 185,48
17		odbiór nieczystosci XI 8	WP/0111/2024	170,00		0,00	170,00
18		odprowadzenie ścieków XI 16	WP/NOT/158/2024	2 563,08		0,00	2 563,08
19		odbiór nieczystości XII 16	WP/0126/2024	170,00		0,00	170,00
20		odprowadzenie ścieków XII 20	WP/NOT/175/2024	2 248,35		0,00	2 248,35
21		odbiór nieczystosci XII 86	WP/0140/2024	170,00		0,00	170,00
22		odprowadzenie ścieków XII 89	WP/NOT/204/2024	2 447,13		0,00	2 447,13
Razem odprowadzanie ścieków				44 695,36		0,00	44 695,36
1	402			44 695,36		0,00	44 695,36
Razem koszty				75 214,96		0,00	75 214,96
Zobowiązanie z 2024 r. WP 140/2024						0,00	170,00
WP/NOT/204/2024							4 202,57
Saldo narastająco do bilansu						0,00	4 372,57

Wzajemne rozrachunki niepodlegające wyłączeniu z rachunku zysków i strat

W 2024 roku nie zarachowano w koszty pełnej noty o numerze WP/NOT/19/2024:		
koszty 2023 roku	401	952,81
	402	997,24
W 2024 roku nie zarachowano w koszty pełnej noty o numerze WP//38/2024:		
inwestycje		130,00

Rozbieżności pomiędzy
jednostkami wynoszą 2080,05

rok

Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)
Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
4	5	6	7	8	9	10	11	12
0,00 zł	4 268 092,25 zł	2 250,00 zł	4 270 342,25 zł	0,00 zł	84 348,19 zł	3 256 324,20 zł	3 340 672,39 zł	5 108 197,31 zł
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
0,00 zł	3 034 219,09 zł	0,00 zł	3 034 219,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 996 415,40 zł	2 996 415,40 zł	1 528 796,96 zł
0,00 zł	891 150,02 zł	2 250,00 zł	893 400,02 zł	0,00 zł	45 726,18 zł	50 448,80 zł	96 174,98 zł	1 852 720,14 zł
0,00 zł	45 066,50 zł	0,00 zł	45 066,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	209 460,00 zł	209 460,00 zł	788 225,49 zł
0,00 zł	297 656,64 zł	0,00 zł	297 656,64 zł	0,00 zł	38 622,01 zł	0,00 zł	38 622,01 zł	938 454,72 zł
0,00 zł	1 829,60 zł	0,00 zł	1 829,60 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	51 641,98 zł
0,00 zł	4 269 921,85 zł	2 250,00 zł	4 272 171,85 zł	0,00 zł	84 348,19 zł	3 256 324,20 zł	3 340 672,39 zł	5 159 839,29 zł

h
rok

Stan na 1.01.2024	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16))	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – 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)
	14	15	16	17	18	19	20	21
78,47 zł	0,00 zł	163 234,59 zł	315 974,64 zł	479 209,23 zł	344 256,99 zł	2 855 130,71 zł	1 458 348,98 zł	2 253 066,60 zł
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
77,86 zł	0,00 zł	44 305,23 zł	0,00 zł	44 305,23 zł	0,00 zł	604 583,09 zł	930 715,41 zł	924 213,87 zł
93,79 zł	0,00 zł	65 188,87 zł	47 818,00 zł	113 006,87 zł	96 174,98 zł	747 525,68 zł	324 801,31 zł	1 105 194,46 zł
29,62 zł	0,00 zł	52 004,96 zł	0,00 zł	52 004,96 zł	209 460,00 zł	608 674,58 zł	186 489,37 zł	179 550,91 zł
77,20 zł	0,00 zł	1 735,53 zł	268 156,64 zł	269 892,17 zł	38 622,01 zł	894 347,36 zł	16 342,89 zł	44 107,36 zł
12,38 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 829,60 zł	1 829,60 zł	0,00 zł	51 641,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
90,85 zł	0,00 zł	163 234,59 zł	317 804,24 zł	481 038,83 zł	344 256,99 zł	2 906 772,69 zł	1 458 348,98 zł	2 253 066,60 zł

Elektronicznie przez
Renata Jureczko
3.03.2025
10:01 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Adrian Winkler;
Dyrektor
Gminnego
Zespołu
Komunalnego
Data: 2025.03.28
11:29:20 +01'00'

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)