



EZD RP Ug Bukowiec
Ewelina Jędrzycka EJ (RA)
Data rejestracji: 2026-03-13
Data wpływu: 2026-03-13

| | | | |
|---|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | |  | Adresat: |
| Zakład Gospodarki Komunalnej w Bukowcu ul. dr. Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec | | | Wysłać bez pisma przewodniego 532A3DF0AE0B720B |
| Numer identyfikacyjny REGON 523545246 | | |  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 8 679 325,71 | 8 760 339,29 | A Fundusz | 8 605 933,84 | 8 686 486,12 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 10 062 125,76 | 10 102 831,71 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 8 679 325,71 | 8 760 339,29 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| A.II.1 Środki trwałe | 8 679 325,71 | 8 760 339,29 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 988 123,24 | 8 063 177,67 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 333 242,48 | 296 347,48 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 357 959,99 | 400 814,14 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 169 688,44 | 167 027,03 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 169 688,44 | 167 027,03 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 105 971,29 | 98 086,42 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 10 498,96 | 11 340,72 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 51 515,91 | 55 646,40 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

(główny księgowy)

2026-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

532A3DF0AE0B720B

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w BukowcuMiroslaw Parczyk
Miroslaw Parczyk

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 702,28 | 1 953,49 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 96 296,57 | 93 173,86 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 20 182,42 | 18 141,52 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 20 182,42 | 18 141,52 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 76 114,15 | 75 032,34 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 68 271,07 | 64 882,98 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 7 843,08 | 10 149,36 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska
Jolanta Ruszkowska
(główny księgowy)

2026-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

532A3DF0AE0B720B

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk
Mirosław Parczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 8 775 622,28 | 8 853 513,15 | Suma pasywów | 8 775 622,28 | 8 853 513,15 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

532A3DF0AE0B720B

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
(główny księgowy)

BeSTia


2026-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

532A3DF0AE0B720B

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Bukowcu ul. dr. Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec | <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' W P Ł Y N Ę Ł O Dnia 13. 03. 2026 L.dz. sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. podpis </div> | Adresat: Wójt Gminy Bukowiec |
| Numer identyfikacyjny REGON 523545246 | | B5EE85FE500C24C3  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska

(główny księgowy)

2026.03.12

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
(główny księgowy)


2026.03.12

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Bukowcu ul. dr. Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec | <div style="text-align: center; border: 2px solid red; padding: 5px;"> URZĄD GMINY w Bukowcu Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Dnia 13. 03. 2026 ..dz. zat. podpis sporządzony na dzień 31-12-2025 r. </div> | Adresat: Wójt Gminy Bukowiec |
| Numer identyfikacyjny REGON 523545246 | | Wysłać bez pisma przewodniego C8F8ED23AE302F2F  |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 1 560 252,25 | 1 727 083,62 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 560 252,25 | 1 727 083,62 |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 014 779,84 | 3 173 122,36 |
| B.I. Amortyzacja | 547 709,65 | 626 753,20 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 577 955,80 | 588 407,44 |
| B.III. Usługi obce | 937 654,73 | 916 252,77 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 7 778,09 | 6 100,25 |
| B.V. Wynagrodzenia | 721 751,89 | 795 595,65 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 165 401,61 | 178 027,24 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 56 528,07 | 61 985,81 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 454 527,59 | -1 446 038,74 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 9 366,20 | 30 016,60 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 9 366,20 | 30 016,60 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 14 991,21 | 4 252,95 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Jolanta Ruzzkowska
 Jolanta Ruzzkowska
 główny księgowy

2026-03-12
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Mirosław Parczyk
 Mirosław Parczyk
 kierownik jednostki

BeSTia

C8F8ED23AE302F2F

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 14 991,21 | 4 252,95 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 460 152,60 | -1 420 275,09 |
| G. | Przychody finansowe | 5 835,99 | 6 044,75 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 5 835,99 | 6 044,75 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 1 875,31 | 2 115,25 |
| H.I. | Odsetki | 1 875,31 | 2 115,25 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruskowska

Jolanta Ruskowska
główny księgowy

2026-03-12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
główny księgowy

2026-03-12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Bukowcu ul. dr. Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec | | Adresat: Wójt Gminy Bukowiec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 523545246 | | Wysłać bez pisma przewodniego 1D7BC58B2EEDAEDD | |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki Dnia 13.03.2026 L.dz. podpis | | sporządzone zał. na dzień 31-12-2025 r. | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 9 395 498,06 | 10 062 125,76 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 3 892 639,02 | 3 495 625,60 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 674 208,33 | 2 882 644,99 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 1 218 430,69 | 612 980,61 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 3 226 011,32 | 3 454 919,65 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 1 489 106,45 | 1 456 191,92 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 1 683 202,93 | 1 867 176,15 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 53 701,94 | 131 551,58 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 10 062 125,76 | 10 102 831,71 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bukowcu
Miroslaw Parczyk
Miroslaw Parczyk
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 456 191,92 | -1 416 345,59 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 8 605 933,84 | 8 686 486,12 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
główny księgowy

2026-03-12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

Jolanta Ruszkowska
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Mirosław Parczyk

Mirosław Parczyk
kierownik jednostki

Gmina Bukowiec-Zakład Gospodarki Komunalnej
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 14
powiat świecki
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 52 330 93 10, 52 330 93 11
NIP 6691190790, Regon 093134343

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | BUKOWIEC |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. DR FL. CEYNOWY 14 86-122 BUKOWIEC |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | DOSTAWA WODY, GOSPODAROWANIE ŚCIEKAMI |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2025 - 31.12.2025 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | NIE DOTYCZY |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |



| | |
|------|---|
| | <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się 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 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 400,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości od 400,00zł do 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. 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 użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych".</p> <p>c) Bez względu na wartość: wykładziny, dywany, żaluzje, naczynia kuchenne, wieszaki, lampy, akumulatory, głośniki, słuchawki, karty pamięci i inne drobne urządzenia gospodarcze w chwili nabycia spisane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe". Podstawą księgowania przychodu środka trwałego jest faktura, protokół odbioru obiektu powstałego w procesie inwestycyjnym. Na tej podstawie księgowość wystawia OT wpisując: numer inwentarzowy środka trwałego, rodzaj środka trwałego, charakterystykę środka trwałego, datę przyjęcia, wartość początkową, stawkę amortyzacji. Dokument OT wystawia się w miesiącu przyjęcia środka trwałego w 3 egzemplarzach. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmuje się na koncie 071. "Umorzenia środków trwałych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. W jednostce nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wyceny dokonuje się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO).</p> <p>4. 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 zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. |
| 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 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|--|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 12 524,89 | | | | | | | | | 12 524,89 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 19 686 663,02 | | 722 033,28 | - | 722 033,28 | - | - | | - | 20 408 696,30 |
| 1) | Grunty | | | | | - | | | | | - |
| 2) | Budynki i lokale | 237 499,64 | | | | - | | | | | 237 499,64 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 580 203,50 | | 612 980,61 | - | 612 980,61 | | | | | 17 193 184,11 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | - | | | | | - |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 102 389,37 | | | | - | | - | | | 102 389,37 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 278 700,96 | | | | - | | | | | 278 700,96 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 353 557,85 | | | | - | | | | | 353 557,85 |
| 8) | Środki transportu | 2 036 363,69 | | 94 786,17 | | 94 786,17 | - | | | - | 2 131 149,86 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 97 948,01 | | 14 266,50 | | 14 266,50 | | - | - | | 112 214,51 |
| | RAZEM: | 19 699 187,91 | | 722 033,28 | - | 722 033,28 | - | - | | - | 20 421 221,19 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie 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) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 12 524,89 | | | | - | | 12 524,89 | | - |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 11 007 337,31 | | 641 019,70 | - | 641 019,70 | - | 11 648 357,01 | 8 679 325,71 | 8 760 339,29 |
| 1) | Grunty | | | | | - | | - | - | - |
| 2) | Budynki i lokale | 37 687,36 | | 5 937,49 | | 5 937,49 | | 43 624,85 | 199 812,28 | 193 874,79 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 791 892,54 | | 531 988,69 | | 531 988,69 | | 9 323 881,23 | 7 788 310,96 | 7 869 302,88 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | - | | - | - | - |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 102 389,37 | | - | | - | - | 102 389,37 | | - |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 270 143,55 | | 2 461,71 | | 2 461,71 | | 272 605,26 | 8 557,41 | 6 095,70 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 28 872,78 | | 34 433,29 | | 34 433,29 | | 63 306,07 | 324 685,07 | 290 251,78 |
| 8) | Środki transportu | 1 678 403,70 | | 51 932,02 | | 51 932,02 | - | 1 730 335,72 | 357 959,99 | 400 814,14 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 97 948,01 | | 14 266,50 | | 14 266,50 | | 112 214,51 | - | - |
| | RAZEM: | 11 019 862,20 | | 641 019,70 | - | 641 019,70 | - | 11 660 881,90 | 8 679 325,71 | 8 760 339,29 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | |
| | BRAK DANYCH | | | | | | | | | |
| 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 wieczystie |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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) |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|------------------------------|----------------------------------|--|----------|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | odpisane | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Odpis - należność za wodę | 8 366,81 | 3 814,59 | | 1 264,00 | 10 917,40 |
| 2. | Odpis- odsetki woda | 2 690,78 | 1 072,23 | | 221,02 | 3 541,99 |
| 3. | Odpis - należności za ścieki | 14 816,27 | 3 945,21 | | 2 560,36 | 16 201,12 |
| 4. | Odpis -odsetki ścieki | 3 373,52 | 1 688,82 | | 424,78 | 4 637,56 |
| 5. | Razem: | 29 247,38 | 10 520,85 | | 4 470,16 | 35 298,07 |

| | |
|------|--|
| 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 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | | NIE DOTYCZY |
| 1.12 | łącznie 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 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | | NIE DOTYCZY |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| 1 | Ekwiwalent za urlop | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe 38 893,50 | |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | |
| 1.16 | inne informacje | |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących | |
| | | 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 | |

| | |
|------|--|
| | NIE DOTYCZY |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 1 | odszkodowania 3 613,27 |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jolanta Ruszkowska
Data: 2026.03.12 12:53:31 CET

(główny księgowy)

2026-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Miroslaw Parczyk
Data: 2026.03.12 12:52:51 CET

(kierownik zakładu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ruszkowska

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bukowcu

Miroslaw Parczyk