

CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Michała Drzymały 30 59-225 Chojnów Numer identyfikacyjny REGON 390401722		BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów Wysłać bez pisma przewodniego 235629414E877470 
--	--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 847 187,13	16 009 353,54	A Fundusz	16 422 990,37	16 928 395,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 130 899,52	16 523 456,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 847 187,13	16 009 353,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 292 090,85	404 939,44
A.II.1 Środki trwałe	15 708 426,36	15 802 362,91	A.II.1 Zysk netto (+)	1 292 090,85	404 939,44
A.II.1.1 Grunty	186 393,88	186 393,88	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 112 343,97	15 127 491,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	258 349,49	381 115,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	123 692,93	85 653,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 646,09	21 709,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 875 453,80	9 993 361,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	138 760,77	206 990,63	D.I Zobowiązania długoterminowe	7 791 069,81	7 649 207,86
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 035 412,43	2 290 304,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	413 937,75	821 217,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 419,83	118 252,04
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	212 390,56	217 029,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	301 514,17	340 104,84

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

2025-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

235629414E877470

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	34 756,00	52 571,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	285 698,08	242 286,67
B Aktywa obrotowe	10 451 257,04	10 912 403,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	182 197,12	174 272,52	D.II.8 Fundusze specjalne	725 696,04	498 842,18
B.I.1 Materiały	182 197,12	174 272,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 720,35	85 851,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	659 975,69	412 990,38
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	48 971,56	53 849,06
B.II Należności krótkoterminowe	1 891 006,74	2 151 490,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 757 401,94	1 922 812,13			
B.II.2 Należności od budżetów	43 349,04	124 387,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	90 255,76	104 290,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	895 859,67	1 075 538,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 221,71	4 236,62			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	856 005,05	1 024 568,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	38 632,91	46 734,32			
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			

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

235629414E877470

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 482 193,51	7 511 101,28			
Suma aktywów	26 298 444,17	26 921 756,87	Suma pasywów	26 298 444,17	26 921 756,87

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

2025-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

235629414E877470

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-01-31
(rok, miesiąc, dzień)
235629414E877470

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Michała Drzymały 30 59-225 Chojnów			Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON 390401722			Wysłać bez pisma przewodniego EAC8DFDFE4A7DA39 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 877 060,50	15 877 174,43
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 767 935,26	15 846 563,03
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		102 250,72	28 709,58
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 874,52	1 901,82
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		15 511 992,26	16 902 674,95
B.I.	Amortyzacja		1 061 898,49	1 323 184,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 278 042,82	3 105 290,91
B.III.	Usługi obce		4 334 080,51	4 217 517,78
B.IV.	Podatki i opłaty		724 317,19	750 364,56
B.V.	Wynagrodzenia		4 786 084,88	5 870 451,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 094 197,18	1 347 218,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		230 791,44	287 412,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 579,75	1 234,61
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)		-1 634 931,76	-1 025 500,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 784 713,67	1 390 344,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 784 713,67	1 390 344,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne		38 079,61	74 089,60

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

SJO BeSTia

EAC8DFDFE4A7DA39

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	38 079,61	74 089,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 111 702,30	290 754,77
G.	Przychody finansowe	940 979,67	792 654,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	940 979,67	792 654,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	754 417,12	673 159,99
H.I.	Odsetki	754 417,12	673 159,99
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 298 264,85	410 249,44
J.	Podatek dochodowy	6 174,00	5 310,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 292 090,85	404 939,44

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

SJO BeSTia

EAC8DFDFE4A7DA39

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.31

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

SJO BeSTia

EAC8DFDFE4A7DA39

CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Michała Drzymały 30 59-225 Chojnów Numer identyfikacyjny REGON 390401722		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Gmina Miejska Chojnów Wysłać bez pisma przewodniego E84AB3B4EFEDFEB2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 503 045,00	15 130 899,52		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 802 806,49	2 922 984,19		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	1 292 090,85		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00		
I.1.4. Środki na inwestycje		109 000,00	329 445,00		
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		90 048,00	193 140,44		
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 603 758,49	1 107 523,90		
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	784,00		
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 174 951,97	1 530 427,40		
I.2.1. Strata za rok ubiegły		8 067,87	0,00		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00		
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	10 627,33		
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		30 058,00	0,00		
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		75 400,00	174 865,75		
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		80 405,21	87 990,03		
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		981 020,89	1 256 944,29		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 130 899,52	16 523 456,31		

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 292 090,85	404 939,44
III.1.	zysk netto (+)	1 292 090,85	404 939,44
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	16 422 990,37	16 928 395,75

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Dygudaj
główny księgowy

2025-01-31
rok, miesiąc, dzień

Roman Piotr Burczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Michała Drzymały 30 59-225 Chojnów Numer identyfikacyjny REGON 390401722	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów A5D00962A1F4CF82 
--	---	---

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

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

2025.01.31
rok mies. dzień

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

2025.01.31
rok mies. dzień

Roman Piotr Burczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
UL. DRZYMAŁY 30
59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Chojnowskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkańcowej z siedzibą w Chojnowie przy ul. Drzymały 30, za rok 2024, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Chojnowskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, z siedzibą w Chojnowie przy ul. Drzymały 30, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 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 (Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

-Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,

Działalność drugorzędna:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odbieranie i unieszkodliwianie ścieków,
- Zamiatanie i utrzymywanie zimowe dróg, ulic, placów, kładek itp.
- Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej działa na podstawie Uchwały Rady Miasta, data wpisu do ewidencji to 01.09.1999 r, pod numerem 164.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej na obszarach gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, wodno-kanalizacyjnym i oczyszczalni ścieków w dającej się przewidzieć przyszłości gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Zagrożenie kontynuowania działalnością występuje w obszarze zarządzania oddziałem Estetyki Miasta.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 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.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się są w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Zakład prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Odpis aktualizujący należności w kwocie : 1.093 117,89 zł, w tym:

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| - należności z tyt. dostawy wody | : 450.881,05 zł |
| - należności z tyt. najmu lokali | : 636.036,30 zł |
| - pozostałe | : 6.200,54 zł |

Dnia 31.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Dygudaj

KIEROWNIK ODDZIAŁU
BUDYNKÓW MIESZKALNYCH

mgr inż. Roman Burczak

Informacja dodatkowa

31.12.2024 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Drzymały 30, 59-225 Chojnów
1.3	adres jednostki
	ul. Drzymały 30, 59-225 Chojnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarka wodno-ściekowa, oczyszczalnia, zarządzanie mieniem komunalnym, zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.202 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżet., samorządowych zakładów budżetowych (...). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad: Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się są w cenach

	ewidencyjnych równym cenom zakupu. Zakład prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
	brak
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
	Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. <u>Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego</u> stan na początek 61390,77 zł, <i>Zwiększ. 3860,1</i> stan na koniec 57.430,77 zł. <u>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek 44.978,77 zł, Nabycie 0 zł, Zwiększenia ogółem 0 zł, Rozchód -aktualizacja wyceny zł Zmniejszenie ogółem 18.734,49 zł Stan na koniec 26.244,28 zł <u>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</u> <i>106.269,154</i> stan na początek 105.116,69 zł Zwiększenia ogółem <i>10.336,50 zł</i> Zmniejszenia ogółem 22694,49 zł Stan na koniec 83.675,05 zł ↓ Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Stanowi załącznik nr 1 do informacji opisowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	brak																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																	
	Grunty o łącznej powierzchni : 158.511 m ² i wartości : 186.393,88 zł																	
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																	
	brak																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																	
	brak																	
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)																	
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)</th></tr><tr><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th><th>Zmniejszenia razem (5+6)</th></tr><tr><td>Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.</td><td>1.479.171,06</td><td>211.512,78</td><td></td><td></td><td>597.565,95</td><td>1.093.117,89</td></tr></table>	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.	1.479.171,06	211.512,78			597.565,95	1.093.117,89
Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego				Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)									
		Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)														
Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.	1.479.171,06	211.512,78			597.565,95	1.093.117,89												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																	
	brak																	
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																	
	brak																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																	

	brak																																		
c)	powyżej 5 lat																																		
	Kredyty bankowe - stan na początek roku obrotowego : 7.739.069,81 zł. stan na koniec roku obrotowego : 7 649.207,86 zł.																																		
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																																		
	brak																																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	brak																																		
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																																		
	brak																																		
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																																		
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych</th><th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Ubezpieczenia</td><td>22. 292</td><td>27.947,16</td></tr><tr><td>2</td><td>Prenumeraty</td><td>3.726,16</td><td>1.485,11</td></tr><tr><td>3</td><td>Zobow. kredytowe</td><td>7.456.076,35</td><td>7.481.669,01</td></tr><tr><td>4</td><td>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem</td><td>7.482.094,51</td><td>7.511.101,28</td></tr><tr><td>5</td><td>Opłacone koszty sądowe</td><td>48.971,56</td><td>53.646,29</td></tr><tr><td>6</td><td>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem</td><td>48.971,56</td><td>53.646,29</td></tr><tr><td>7</td><td>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem</td><td>0</td><td>202,71</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	Ubezpieczenia	22. 292	27.947,16	2	Prenumeraty	3.726,16	1.485,11	3	Zobow. kredytowe	7.456.076,35	7.481.669,01	4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	7.482.094,51	7.511.101,28	5	Opłacone koszty sądowe	48.971,56	53.646,29	6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	48.971,56	53.646,29	7	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0	202,71
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych			Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:																															
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																
1	Ubezpieczenia	22. 292	27.947,16																																
2	Prenumeraty	3.726,16	1.485,11																																
3	Zobow. kredytowe	7.456.076,35	7.481.669,01																																
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	7.482.094,51	7.511.101,28																																
5	Opłacone koszty sądowe	48.971,56	53.646,29																																
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	48.971,56	53.646,29																																
7	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0	202,71																																

	8	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0	0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<i>brak</i>			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<i>Wynagrodzenia osobowe – 4.958.888,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 366.232,28 zł, wydatki osobowe nie zalicz. do wynagrodzeń – 32905,28 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 929.305,59 zł, fundusz pracy- 89.543,06 zł, usługi zdrowotne – 11.656 zł, szkolenia pracowników – 8.645,04 zł, odpis na ZFŚS – 181.436,74 zł, Składki PPK pracodawca -8.158,44 zł</i>			
1.16.	inne informacje			
	<i>brak</i>			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	<i>brak</i>			
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			
	<i>brak</i>			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	<i>brak</i>			
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
	<i>brak</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

Małgorzata Dygudaj
(główny księgowy)

2025.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Roman Burczak
(kierownik jednostki)

załącznik Nr 1 do informacji opisowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Grupy ŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Aktual.	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Aktual.	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego
grupa 1	25 850 383,89		203074,19	203 074,19	358 749,92		358 749,92	25 694 708,16
grupa 2	27 078 875,44		1 228 098,91	1 228 098,91	4 907,63		4 907,63	28 302 066,72
R-m (1-2)	52 929 259,33	0,00	1 431 173,10	1 431 173,10	363 657,55	0,00	363 657,55	53 996 774,88
grupa 3	241 877,13			0,00			0,00	241 877,13
grupa 4	601 086,14	30 759,62		30 759,62	102 428,39		102 428,39	529 417,37
grupa 5	328 194,54	25 159,00		25 159,00			0,00	353 353,54
grupa 6	3 646 212,68	143 228,00		143 228,00	75 802,50		75 802,50	3 713 638,18
R-m (3-6)	4 817 370,49	199 146,62	0,00	199 146,62	178 230,89	0,00	178 230,89	4 838 286,22
grupa 7	1 089 366,42		5300	5 300,00		6 250,00	6 250,00	1 088 416,42
grupa 8	92 558,33			0,00			0,00	92 558,33
Ogółem	58 928 554,57	199 146,62	1 436 473,10	1 635 619,72	541 888,44	6 250,00	548 138,44	60 016 035,85

Małgorzata Dygudaj
 (główny księgowy)

2024.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. Roman Burczak
 (kierownik jednostki)