

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 367726416 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 794 104,79	1 315 935,13	A. Fundusze	1 509 749,89	1 104 008,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 840 188,35	6 820 257,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 794 104,79	1 315 935,13	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 330 438,46	-5 716 248,82
1. Środki trwałe	1 794 104,79	1 315 935,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	131 554,66	131 554,66	2. Strata netto (-)	5 330 438,46	5 716 248,82
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	587 545,14	565 944,77	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	277 300,61	195 942,03	B. Fundusze płacówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	797 704,38	422 493,67	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	477 535,61	394 676,34
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	477 535,61	394 676,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 946,07	11 858,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 742,22	150 897,88
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	201 520,23	218 906,46
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	193 180,71	182 749,80	8. Fundusze specjalne	3 327,09	13 013,65
I. Zapasy	183 762,32	156 877,69	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 327,09	13 013,65
1. Materiały	183 762,32	156 877,69	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	1 295,41	7 920,61			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	276,41	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 019,00	7 920,61			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 122,98	17 951,50			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 327,09	13 013,65			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	4 795,89	4 937,85			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 987 285,50	1 498 684,93	Suma pasywów	1 987 285,50	1 498 684,93

EWA PARZYCH

(główny księgowy)

główna księgowa

Ewa Parzych

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

W.2
Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku
Marek Wojciechowski

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 367726416	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 451,39	54 364,78	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	47 451,39	54 364,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 433 479,00	5 865 653,94	
I. Amortyzacja	422 515,50	478 169,66	
II. Zużycie materiałów i energii	663 490,31	589 308,02	
III. Usługi obce	679 507,05	683 424,76	
IV. Podatki i opłaty	64 007,30	55 344,30	
V. Wynagrodzenia	2 848 657,81	3 224 441,50	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	710 879,35	789 677,30	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 421,68	45 288,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 386 027,61	-5 811 289,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 634,21	92 996,63	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	47 634,21	92 996,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 338 393,40	-5 718 292,53	
G. Przychody finansowe	7 954,94	2 470,69	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	7 954,94	2 470,69	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	426,98
I.	Odsetki	0,00	426,98
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 330 438,46	-5 716 248,82
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)	-5 330 438,46	-5 716 248,82

EWA PARZYCH

(główny księgowy)

Główna księgowa

Ewa Parzych

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

~~KRZYSZTOF KORCZYK~~

(kierownik jednostki)

U.2

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Grzycku

Marek Wojciechowski

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
Numer identyfikacyjny REGON 367726416	sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 426 961,41	6 840 188,35
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 085 593,36	5 458 458,62
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 426 666,54	5 458 458,62
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	658 926,82	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 672 366,42	5 478 389,56
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 905 421,55	5 330 438,46
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	108 018,05	147 951,10
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	658 926,82	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 840 188,35	6 820 257,41
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 330 438,46	-5 716 248,82
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	5 330 438,46	5 716 248,82
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	1 509 749,89	1 104 008,59

EWA PARZYCH
(główny księgowy)

Główna księgowość
Ewa Parzych

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK
(kierownik jednostki)

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku
Marek Wojciechowski

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania finansowego
Miejskiego Zakładu
Komunalnego za rok 2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zakład Komunalny w Giżycku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3811Z – zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2024 obejmujący okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: ☐ środki trwałe ☐ pozostałe środki trwałe ☐ środki trwałe w budowie (inwestycje) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność: ☐ Miejskiego Zakładu Komunalnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a 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.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, 072 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”

☐ na koniec roku

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zarządzeniem Burmistrza i Kierownika Jednostki stosuje się :

	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe/ Wartości niematerialne i prawne
1	Od 1 500,00 do 3 000,00 (tyczy również wartości niematerialnych i prawnych)	Od 3 001,00 do 9 999,99	Równe i więcej 10 000,00
2	- bezpośrednio w koszty	- używane dłużej niż rok – jednorazowy odpis amortyzacyjny	Amortyzacja liniowa
3	- wpisane do ewidencji wyposażenia (ilościowo-wartościowo)	- wpisane do ewidencji pozostałych środków trwałych	- wpisane do księgi środków trwałych

(do 1 500,00 nie podlega ewidencji)

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- ☐ meble – zawsze jako wydatek z § 4120
- ☐ środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

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 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” (jak przedstawiono w tabeli powyżej)
- ☐ na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się - jak przedstawiono w tabeli powyżej.

Wykup przedmiotów leasingu o znacznej wartości rynkowej księgowany będzie jako nabycie pozostałych środków trwałych nawet gdy wartość tego wykupu będzie mniejsza niż ustalona w tabeli wyżej.

Zapasy obejmują :

☐ materiały.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Program magazynowy jako narzędzie pomocnicze, służy do bieżącej kontroli stanu zapasów.

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe – nie występują

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - nie występują

Ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości oraz inne opłaty lub podatki zaliczane są bezpośrednio w koszty w momencie poniesionego wydatku i nie są rozliczane w czasie

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny :

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich naliczenia lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

5.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji. inne informacje Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w ☐ zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się: - zysk (strata) z działalności podstawowej, - zysk (strata) z działalności operacyjnej, - zysk (strata) brutto. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie: ☐ planu kont Publikacja ODDK – „Komentarz do Planu Kont ” Maria Augustowska, Wojciech RUP Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi główne
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 (patrz tabela + wykaz jako załącznik)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

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 według układu w bilansie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenia wartości początkowej				ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia 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	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)							
1	1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	1.	wartości niematerialne i prawne	19 011,52				0				0	19 011,52	19 011,52				0,00		19 011,52	0,00	0,00			
	2.	budynki i obiekty	608 416,33		##		0,00					608 416,33	130 920,40		15 210,41		15 210,41		146 130,81	477 495,93	462 285,52			
	3.	inżynierii lądowej i wodnej	141 999,01				0					141 999,01	31 949,80		6 389,96		6 389,96		38 339,76	110 049,21	103 659,25			
	4.	urządzenia techniczne i maszyny	552 381,39				0,00		0		0	552 381,39	275 080,78		81 358,58		81 358,58		356 439,36	277 300,61	195 942,03			
	5.	środki transportu	2 647 327,22				0,00				0	2 647 327,22	1 849 622,84		375 210,71		375 210,71		2 224 833,55	797 704,38	422 493,67			
	6.	grunty	131 554,66				0				0	131 554,66	0,00				0,00		0,00	131 554,66	131 554,66	131 554,66		
		łącznie:	4 100 690,13	##	#	#	-	#	#	#	-	4 100 690,13	2 306 585,34	#	478 169,66	-	478 169,66	-	2 784 755,00	1 794 104,79	1 315 935,13			

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-----nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-----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 do 5 lat
	-----nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	-----nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-----nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-----nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Świadczenia pracownicze : ➤ <u>Wynagrodzenia i składki</u> • wynagrodzenia : 3 029 751,58 (w tym : nagrody jubileuszowe : 68112,06, odprawy emerytalne i rentowe : 105687,00) • składki na ubezpieczenia społeczne : 535 223,78 Fundusz pracy : 66 180,25 • dodatkowe wynagrodzenie roczne: 201 520,23 ➤ <u>świadczenia</u> • posiłki regeneracyjne: 50 467,81 ; woda: 3 409,56 • ekwiwalent za pranie: 14 640,00 ✓ • środki ochrony osobistej: 24 153,31 • dofinansowanie do okularów : 2 000,00 • ekwiwalent za pracę zdalną : 20,75 ➤ <u>badania wstępne i okresowe pracowników: 11 286,00</u> ➤ <u>świadczenia z ZFŚŚ : 104 098,20</u>
1.16.	inne informacje
	w roku 2024 zgodnie z umową z Powiatowym Urzędem Pracy otrzymano refundację na wynagrodzenia osób na prace interwencyjne (zmniejszenie wydatków) : 52 862,41 naliczono i rozliczono wynagrodzenie płatnika składek ZUS w wysokości: 94,68 Za terminowe odprowadzanie podatku PIT-4 naliczono wynagrodzenie w wysokości 544,00
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
	-----nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----nie dotyczy
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

Zobowiązania krótkoterminowe : 394 676,34 w tym :

- **z tyt. dostaw i usług : 11 858,35**
Rozliczenie zakupu - koszty na przełomie roku : 11 612,60
Przedsiębiorstwo TRACOM (paliwo): 245,75
- **z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń : 150 897,88**
- skł. ZUS od wynagrodzeń: 108 569,80
- skł. ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego: 42 328,08
- **z tyt. wynagrodzeń : 218 906,46** (dot. dodatkowego wynagrodzenia rocznego)
- **ZFŚS: 13 013,65**

Należności krótkoterminowe : 7 920,61 w tym:

- pozostałe należności: 7 920,61
- wynagrodzenie za terminowe opłacanie podatku dochodowego : 544,00
- należność – prowizja od poboru opłaty targowej : 165,00
- należność z PUP – (refundacja za m-c XII) : 7 211,61

Zapasy w bilansie wykazane w kwocie 156 877,69

- Stan zapasów zmniejszający koszty na dzień 31.12.2024r. : 156 082,81
(w tym 95 067,06 – materiały zimowego utrzymania dróg)
- Rozliczenie kosztów na przełomie roku : 794,88

**Przychody z tytułu dochodów budżetowych MZK oraz pozostałe przychody
Wyniosły : 147 951,10**

w dziale 700 rozdziale 70005 : 47 144,17

§ 0490 : 46 954,17 - opłata stanowiskowa

§ 0940 : 190,00 – wpływy z lat ubiegłych

w dziale 750 rozdziale 75023 : 3 959,68

§ 0940 : 3 865,00 – wpływy z lat ubiegłych

§ 0970 : 94,68 - wpływy z różnych dochodów

w dziale 900 rozdziale 90003 : 76 522,05

§ 0750 : 23 239,32 wynajem pomieszczeń przy ul. Suwalskiej 21

§ 0830 : 43 069,07 wpływy za media wynajmujących pomieszczenia, wpływy z usług

§ 0920 : 2 470,69 wpływy z odsetek

§ 0940 : 4 795,89 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

§ 0950 : 2 947,08 wpływy z tytułu odszkodowań

w dziale 900 rozdziale 90004 : 20 325,20

§ 0830 : 20 325,20 – wpływy z usług

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

✓ Prezentacja konta 300 w bilansie :

3.

L.P	Nazwa	300	Wn	Ma
1	FZ/558 F-ra Wolters 1524405866	300-00 (koszty 2025)	521,29	
2	FZ/586 F-ra. Wolters 1524417446	300-00 (koszty 2025)	273,59	
3	PK/175 POCZTA	300-00 (koszty XII 2024 /faktura z 2025)		15,60
5	PK/176 PEC energia cieplna	300-00 (koszty XII 2024 /faktura z 2025)		9 234,96
6	PK/177 PGE energia elektryczna	300-00 (koszty XII 2024 /faktura z 2025)		2 315,28
	PK/207 Urząd Miejski usł. telekomunikacyjne	300-00 (koszty 2023/Nota księgowa z 2024)		46,76
		razem kwota WN	794,88	
		razem kwota MA		11 612,60

Saldo konta 300 : 10 817,72

Główna księgowa

Ewa Parzych

(główny księgowy)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

Marek Wojciechowski

(kierownik jednostki)