


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ZAKŁAD KOMUNALNY W WILCZĘTACH  84 14-405 Wilczęta	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Wilczęta
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170780167</b>		<p style="text-align: center;"><b>0CE3AF123B648640</b></p> 

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

Erwina Marlena Pawłowska  
(główny księgowy)

2026.03.26  
rok mies. dzień

Katarzyna Kozicińska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Erwina Marlena Pawłowska  
(główny księgowy)

2026.03.26  
rok mies. dzień

Katarzyna Kozicińska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD KOMUNALNY W WILCZĘTACH
1.2	siedzibę jednostki WILCZĘTA
1.3	adres jednostki WILCZĘTA 84, 14-405 WILCZĘTA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zakład Komunalny w Wilczętach świadczy usługi komunalne w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków;</li> <li>- utrzymania, napraw i obsługi urządzeń oraz sieci wodociągowej;</li> <li>- utrzymania, napraw i obsługi gminnych oczyszczalni ścieków, przepompowni, tłoczni i sieci kanalizacji sanitarnej;</li> <li>- organizacji pracy i nadzór nad osobami skierowanymi do prac interwencyjnych, robót publicznych, stażu i prac społecznie użytecznych;</li> <li>- utrzymania, napraw, budowy i rozbudowy dróg gminnych, chodników i parkingów,</li> <li>- utrzymania i konserwacji rowów i przepustów, wykaszania poboczy;</li> <li>- utrzymania obiektów i urządzeń sportowych;</li> <li>- gospodarowania wysypiskiem śmieci;</li> <li>- wykonywania innych czynności zleconych przez Wójta Gminy Wilczęta</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od dnia 01.08.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.
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)  Zakład Komunalny w Wilczętach jako jednostka budżetowa Gminy Wilczęta prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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.  Aktywa i pasywa Zakładu Komunalnego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.  <b>1. Wartości niematerialne i prawne:</b> a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia, b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, c) otrzymane w drodze 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 zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje się ze środków majątkowych, umarza i amortyzuje (zgodnie z art. 16m ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych) nie krócej niż: * licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie – 24 miesiące, * licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące, * koszty zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy, * inne niż wymienione wyżej – 60 miesięcy. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące stawki planu amortyzacji: 1/ od licencji na programy komputerowe 50% 2/ od praw autorskich 50% 3/ od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Natomiast wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej ponad 10.000 umarza się na koncie 071 w korespondencji z kontem amortyzacji 400.

## **2. Środki trwałe:**

- a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,
- c) otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia lub według wartości wynikającej z umowy darowizny,
- d) ujawnione w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku braku odpowiednich dokumentów – według wartości godziwej,
- e) otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Wilczęta w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe (konto 011 „Środki trwałe”),
- b) pozostałe środki trwałe (konto 013 „Pozostałe środki trwałe”).

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Każdy zakup towaru o wartości jednostkowej od kwoty 10.000,00 zł jest środkiem trwałym rozumianym jako rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Umarza się je stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „Rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują 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” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów”. Na podstawie decyzji dyrektora jednostki, środki trwałe do kwoty 1.500,00 zł netto ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej – wyposażenie, spisując w koszty w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów” pod datą zakupu.

**3. Środki trwałe w budowie** (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

**4. Należności i zobowiązania** na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki ustawowe za opóźnienie. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Zakład tworzy odpisy aktualizujące należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

**5. Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**6. Zapasy** obejmują materiały. Wycenia się je w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

## **Sposób ustalania wyniku finansowego**

W Zakładzie Komunalnym wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”. Koszty działalności podstawowej Zakładu Komunalnego ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5.	inne informacje					
	Nie dotyczy					
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>					
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					
	<b>Zmiana stanu Pozostałych środków trwałych i WNiP oraz ich umorzenia – od 01.08.2025 r. do 31.12.2025 r.</b>					
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Razem</b>		
	<b>Wartość brutto na 01.08.2025 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	21.921,95	48.552,80	70.474,75		
	<b>ZMIANY</b>					
	Zwiększenia, w tym:	5.535,00	7.469,76	13.004,76		
	1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00		
	2) nabycie	5.535,00	5.469,76	11.004,76		
	3) inne zwiększenia	0,00	2.000,00	2.000,00		
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00		
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00		
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00		
	3) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00		
	<b>Wartość brutto na 31.12.2025</b>	<b>27.456,95</b>	<b>56.022,56</b>	<b>83.479,51</b>		
	<b>Umorzenie na 01.08.2025r</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	4.701,26	48.552,80	53.254,06		
	<b>ZMIANY</b>					
	Zwiększenia, w tym:	10.749,90	7.469,76	18.219,66		
	1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00		
	2) amortyzacja (umorzenie) jednorazowe	5.535,00	7.469,76	13.004,76		
	3) amortyzacja (umorzenie) stopniowe	5.214,90	0,00	5.214,90		
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00		
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00		
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00		
	3) inne	0,00	0,00	0,00		
	<b>Umorzenie na 31.12.2025 r.</b>	<b>15.451,16</b>	<b>56.022,56</b>	<b>71.473,72</b>		
	<b>Zmiana stanu Środków trwałych od 01.08.2025 r. do 31.12.2025 r.</b>					
<b>Grupa środków trwałych</b>	<b>Rodzaj środka trwałego</b>	<b>Wartość brutto na 01.08.2025</b>	<b>Zmiany</b>		<b>Wartość brutto na 31.12.2025</b>	
			<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmiany</b>		
			zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	zwiększenia	zmniejszenia	
0	Grunty	0	0	-	-	0
1	Budynki i lokale	0	692.139,69	-	-	692.139,69
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	11.934.203,18	-	-	11.934.203,18
3	Kotły, maszyny energetyczne	0	9.500,00	-	-	9.500,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	131.533,45	93.574,97	-	225.108,42
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0	301.852,00	-	-	301.852,00
6	Urządzenia techniczne	0	110.279,00	179.822,60	-	290.101,60
7	Środki transportu	0	636.521,61	-	-	636.521,61
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	0	528.362,92	-	528.362,92
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>13.816.028,93</b>	<b>801.760,49</b>	<b>-</b>	<b>14.617.789,42</b>
	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>0</b>	<b>5.683.479,79</b>	<b>381.118,06</b>	<b>-</b>	<b>6.064.597,85</b>

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 wieczyście																										
	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)																										
	<p><b>Odpis aktualizujący wartość należności</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności według pozycji bilansu</th> <th rowspan="2">Stan na 01.08.2025 r.</th> <th rowspan="2">ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową</th> <th colspan="2">ZMIANY</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12.2025 r.</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:</td> <td>0,00</td> <td>57.509,01</td> <td>6.796,97</td> <td>16.608,22</td> <td>47.697,76</td> </tr> <tr> <td>- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>0,00</td> <td>57.509,01</td> <td>6.796,97</td> <td>16.608,22</td> <td>47.697,76</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>57.509,01</b></td> <td><b>6.796,97</b></td> <td><b>16.608,22</b></td> <td><b>47.697,76</b></td> </tr> </tbody> </table>	Grupa należności według pozycji bilansu	Stan na 01.08.2025 r.	ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	ZMIANY		Stan na 31.12.2025 r.	zwiększenia	zmniejszenia	Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	57.509,01	6.796,97	16.608,22	47.697,76	- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	57.509,01	6.796,97	16.608,22	47.697,76	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>57.509,01</b>	<b>6.796,97</b>	<b>16.608,22</b>	<b>47.697,76</b>
Grupa należności według pozycji bilansu	Stan na 01.08.2025 r.				ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	ZMIANY		Stan na 31.12.2025 r.																			
		zwiększenia	zmniejszenia																								
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	57.509,01	6.796,97	16.608,22	47.697,76																						
- należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	57.509,01	6.796,97	16.608,22	47.697,76																						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>57.509,01</b>	<b>6.796,97</b>	<b>16.608,22</b>	<b>47.697,76</b>																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																										
	Nie dotyczy																										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																										
	Nie dotyczy																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
	Nie dotyczy																										
c)	powyżej 5 lat																										
	Nie dotyczy																										
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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																										
	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																										

1.12.	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																																																														
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – <b>313.590,48 zł</b> , w tym: - § 4010, § 4040, § 4170 – 302.198,12 zł - § 4440 – 5.689,64 zł - § 3020 – 237,33 zł - § 4280 – 1.100,00 zł - § 4410 – 4.365,39 zł																																																														
1.16.	inne informacje																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na 01.08.2025 r.</th> <th>ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową</th> <th>Stan na 31.12.2025 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4):</td> <td>0,00</td> <td>89.843,34</td> <td>89.843,34</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe rozrachunki</td> <td>0,00</td> <td>89.843,34</td> <td>89.843,34</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na 01.08.2025 r.	ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	Stan na 31.12.2025 r.	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00	Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4):	0,00	89.843,34	89.843,34	- pozostałe rozrachunki	0,00	89.843,34	89.843,34																																														
Wyszczególnienie	Stan na 01.08.2025 r.	ZWIĘKSZENIA zgodnie z Uchwałą Nr XI/73/25 Rady Gminy Wilczęta z dn. 25.06.2025 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego o nazwie Zakład Komunalny w Wilczętach w celu przekształcenia w jednostkę budżetową	Stan na 31.12.2025 r.																																																												
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00																																																												
Pozostałe należności według pozycji bilansu (B.II.4):	0,00	89.843,34	89.843,34																																																												
- pozostałe rozrachunki	0,00	89.843,34	89.843,34																																																												
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																																																														
	<b>Zestawienie wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami</b>																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa jednostki</th> <th colspan="2">Bilans</th> <th colspan="2">RZiS</th> <th colspan="2">ZZwF</th> </tr> <tr> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> <th>Pozycja</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>P.D.II.5.</td> <td>12.163,71</td> <td>A.I.</td> <td>1.433,77</td> <td>I.1.6.</td> <td>801.760,49</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.II.</td> <td>2.235,72</td> <td>I.1.10.</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.III.</td> <td>3.320,05</td> <td>I.2.6.</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>B.IV.</td> <td>0,00</td> <td>I.2.9.</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>GOPS Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.I.</td> <td>1.800,00</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Wilczęta</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.I.</td> <td>3.757,48</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SP Słobity</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>A.I.</td> <td>741,61</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa jednostki	Bilans		RZiS		ZZwF		Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość	Urząd Gminy Wilczęta	P.D.II.5.	12.163,71	A.I.	1.433,77	I.1.6.	801.760,49	Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.II.	2.235,72	I.1.10.	0,00	Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.III.	3.320,05	I.2.6.	0,00	Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.IV.	0,00	I.2.9.	0,00	GOPS Wilczęta	x	x	A.I.	1.800,00	x	x	SP Wilczęta	x	x	A.I.	3.757,48	x	x	SP Słobity	x	x	A.I.	741,61	x	x
Nazwa jednostki	Bilans		RZiS		ZZwF																																																										
	Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość	Pozycja	Wartość																																																									
Urząd Gminy Wilczęta	P.D.II.5.	12.163,71	A.I.	1.433,77	I.1.6.	801.760,49																																																									
Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.II.	2.235,72	I.1.10.	0,00																																																									
Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.III.	3.320,05	I.2.6.	0,00																																																									
Urząd Gminy Wilczęta	x	x	B.IV.	0,00	I.2.9.	0,00																																																									
GOPS Wilczęta	x	x	A.I.	1.800,00	x	x																																																									
SP Wilczęta	x	x	A.I.	3.757,48	x	x																																																									
SP Słobity	x	x	A.I.	741,61	x	x																																																									
	Bilans: - Odpisy aktualizujące należności – 47.697,76 zł - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 15.451,16 zł - Umorzenie środków trwałych – 6.064.597,85 zł - Umorzenie pozostałych środków trwałych – 56.022,56 zł																																																														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																														
	Nie dotyczy																																																														

26.03.2026

Główna księgową

Dyrektor