

**GMINNY ZARZĄD  
MIENIA KOMUNALNEGO**

ul. Zamkowa 2  
47-100 Strzelce Opolskie  
NIP 756-177-42-11 REGON 531572544

Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelce Opolskie
1.3	adres jednostki
	Strzelce Opolskie ul.Zamkowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	531572544
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 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)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego.
	Zapisy w księgach prowadzone są elektronicznie z podziałem na moduły
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
	Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
	Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia roku obrotowego.
	Środki trwale wycenia się: w przypadku zakupu-wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny-wg wartości określonej w umowie
5.	Wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
	Środki trwale w budowie-w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem.
	Wycena należności-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. dokonuje się odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności wynikających zawartych umów do wysokości wymaganej zapłaty.
	Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości.
	Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop.
	Cyklicznie umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. Jednorazowo umarza się i ujmuje w koszty pozostałe środki trwałe. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop.
	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
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 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

**GMINNY ZARZĄD  
MIENIA KOMUNALNEGO**

ul. Zamkowa 2

47-100 Strzelce Opolskie

NIP 756-177-42-11 REGON 531572544

Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich

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)
	<b>Zgodnie z załącznikiem nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>3 435 200,28</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Zgodnie z załącznikiem nr 3</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Ewelina Pieróg  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Ewelina Pieróg**

23.04.2025r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Halek

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego  
w Strzelcach Opolskich

  
**Ewa Halek**

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenia				Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I	Wartości niematerialne i prawne	275 059,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 117,90	60 117,90	214 941,84		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 102 956,08	31 775 617,93	0,00	0,00	31 775 617,93	0,00	0,00	586 360,14	586 360,14	66 292 213,87		
0	grunty	6 131 323,13	39 150,44	0,00	0,00	39 150,44	0,00	0,00	114 620,25	114 620,25	6 055 853,32		
I	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 074 199,03	29 141 611,06	0,00	0,00	29 141 611,06	0,00	0,00	441 472,48	441 472,48	52 774 337,61		
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 377 893,65	2 540 976,12	0,00	0,00	2 540 976,12	0,00	0,00	30 267,41	30 267,41	6 888 602,36		
3	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	312 408,33	4 188,31	0,00	0,00	4 188,31	0,00	0,00	0,00	0,00	316 596,64		
5	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	urządzenia techniczne	48 774,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 774,14		
7	środki transportu	50 175,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 175,90		
8	urządzenia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	108 181,90	49 692,00	0,00	0,00	49 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 873,90		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ewelina Pieróg

**Ewelina Pieróg**  
(główny księgowy)

23.04.2025r.

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Ewa Halek

**Ewa Halek**  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych											załącznik nr 1	
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość aktywów netto			
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3 -14)				Stan na koniec roku obrotowego (12-20)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21	23			
Wartości niematerialne i prawne	272 108,99	0,00	1 609,50	0,00	1 609,50	60 117,90	213 600,59	2 950,75		1 341,25		
Rzeczowe aktywa trwałe	15 748 266,43	0,00	1 019 312,41	0,00	1 019 312,41	129 557,63	16 638 021,21	19 354 689,65		49 654 192,66		
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 131 323,13		6 055 853,32		
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 421 803,89	0,00	515 600,16	0,00	515 600,16	129 557,63	11 807 846,42	12 652 395,14		40 966 491,19		
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 868 645,46	0,00	473 734,44	0,00	473 734,44	0,00	4 342 379,90	509 248,19		2 546 222,46		
koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	312 408,33	0,00	4 188,31	0,00	4 188,31	0,00	316 596,64	0,00		0,00		
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
urządzenia techniczne	35 162,86	0,00	860,28	0,00	860,28	0,00	36 023,14	13 611,28		12 751,00		
środki transportu	28 547,62	0,00	5 070,23	0,00	5 070,23	0,00	33 617,85	21 628,28		16 558,05		
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	81 698,27	0,00	19 858,99	0,00	19 858,99	0,00	101 557,26	26 483,63		56 316,64		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Miejsce: \_\_\_\_\_  
Data: 23.04.2025r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zarządu Mienia Komunalnego  
Miejsce: \_\_\_\_\_  
Data: \_\_\_\_\_  
(kierownik)

Załącznik nr 2

Stan odpisów aktualizacyjnych					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanów odpisów na koniec roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	rozwiązanie	
1	1	2	3		5
1	Umowy najmu	516 697,37	61 891,62	50 582,82	528 006,17
2	Odsetki	17 953,54	263,93	0,00	18 217,47
	Razem	534 650,91	62 155,55	50 582,82	546 223,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Ewelina Pieróg  
(główny księgowy)  
Ewelina Pieróg

23.04.2025r.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Ewa Halek  
Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego  
w Strzelcach Opolskich  
(kierownik jednostki)  
Ewa Halek

Załącznik nr 3

Stan środków trwałych w budowie					
Lp.	Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanów		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	rozwiązanie	
1	1	2	3	4	5
1	080	309 840,50	2 332 242,64	2 232 338,21	409 744,93
Razem		309 840,50	2 332 242,64	2 232 338,21	409 744,93

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ewelina Piętoń

(Główny księgowy)

23.04.2025r.

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Ewa Hatek  
Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego  
w Strzelcach Opolskich  
(kierownik jednostki)

Ewa Hatek