

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
	01.01.2025 - 31.12.2025
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)
5.	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego.</p> <p>Zapisy w księgach prowadzone są elektronicznie z podziałem na moduły</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</p> <p>Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia roku obrotowego.</p> <p>Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu-wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny-wg wartości określonej w umowie</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>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.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości.</p> <p>Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop.</p> <p>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.</p> <p>inne informacje</p>
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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 w wieczystość
	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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
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 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
	90 161,99
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 3
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Ewelina Pieróg
(główny księgowy)

16.04.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Hałek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych											
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	214 941,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 941,84
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 292 213,87	5 573 434,11	0,00	0,00	5 573 434,11	0,00	0,00	22 267 748,51	22 267 748,51	49 597 899,47
0	grunty	6 055 853,32	671 159,52	0,00	0,00	671 159,52	0,00	0,00	190 528,91	190 528,91	6 536 483,93
1	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	52 774 337,61	4 163 676,44	0,00	0,00	4 163 676,44	0,00	0,00	22 072 540,41	22 072 540,41	34 865 473,64
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 888 602,36	670 430,72	0,00	0,00	670 430,72	0,00	0,00	0,00	0,00	7 559 033,08
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	316 596,64	11 723,84	0,00	0,00	11 723,84	0,00	0,00	4 679,19	4 679,19	323 641,29
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	56 443,59	0,00	0,00	56 443,59	0,00	0,00	0,00	0,00	105 217,73
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	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	157 873,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	157 873,90

Ewelina Pieróg

16.04.2026r.

Ewa Hałek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w 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	213 600,59	0,00	1 341,25	0,00	1 341,25	0,00	214 941,84	1 341,25	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	16 638 021,21	0,00	781 810,52	0,00	781 810,52	695 855,89	16 723 975,84	49 654 192,66	32 873 923,63
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 055 853,32	6 536 483,93
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 807 846,42	0,00	629 589,59	0,00	629 589,59	691 176,70	11 746 259,31	40 966 491,19	23 119 214,33
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 342 379,90	0,00	119 084,12	0,00	119 084,12	0,00	4 461 464,02	2 546 222,46	3 097 569,06
kotły 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	316 596,64	0,00	11 723,84	0,00	11 723,84	4 679,19	323 641,29	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	36 023,14	0,00	1 395,06	0,00	1 395,06	0,00	37 418,20	12 751,00	67 799,53
środki transportu	33 617,85	0,00	5 070,23	0,00	5 070,23	0,00	38 688,08	16 558,05	11 487,82
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	101 557,26	0,00	14 947,68	0,00	14 947,68	0,00	116 504,94	56 316,64	41 368,96

Ewelina Pieróg
.....
(główny księgowy)

16.04.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Halek
.....
(kierownik jednostki)

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	528 006,17	33 433,91	36 512,13	524 927,95
2	Odsetki	18 217,47	2 560,30	0,00	20 777,77
	Razem	546 223,64	35 994,21	36 512,13	545 705,72

Ewelina Pieróg

.....
(główny księgowy)

16.04.2026r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Hałek

.....
(kierownik jednostki)

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	409 744,93	4 466 443,93	4 441 728,33	434 460,53
Razem		409 744,93	4 466 443,93	4 441 728,33	434 460,53

Ewelina Pieróg
.....
(główny księgowy)

16.04.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Halek
.....
(kierownik jednostki)