

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Zdrojowa 122 38-440 Iwonicz-Zdrój	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój
		Wysłać bez pisma przewodniego 90FCA2B48936C940 
Numer identyfikacyjny REGON 004023015	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 227 363,34	10 488 644,87	A Fundusz	5 040 144,08	9 691 884,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 536 498,80	9 307 865,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 227 363,34	10 488 644,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-496 354,72	384 019,27
A.II.1 Środki trwałe	6 227 363,34	10 488 644,87	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	384 019,27
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-496 354,72	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	6 078 916,10	10 355 665,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	93 313,86	70 076,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	55 133,38	62 903,15	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 644 296,83	1 282 814,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 644 296,83	1 282 814,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 389 267,88	1 014 653,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 777,00	28 360,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 284,70	78 678,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	151 810,81	153 224,79

p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju

Janusz Chrobał
(kierownik jednostki)

Kierownik Działu Wod-Kan

SJO BeSTia

90FCA2B48936C940

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	200,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	457 077,57	486 054,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 432,27	24 113,71	D.II.8 Fundusze specjalne	5 156,44	7 697,99
B.I.1 Materiały	16 432,27	24 113,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 156,44	7 697,99
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	307 534,89	297 794,24		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	281 632,97	272 297,41		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	18 942,37	23 528,83		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	6 959,55	1 968,00		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 110,41	164 146,92		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	127 953,97	164 146,92		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 156,44	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół
Mateusz Sokół

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Chrobak

wz. Dyrektora

(kierownik jednostki)

Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju

Janusz Chrobak

Janusz Chrobak

Kierownik Działu Wod-Kan

Strona 2 z 4

SJO BeSTia

90FCA2B48936C940

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.17

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	6 684 440,91	10 974 699,74	Suma pasywów	6 684 440,91	10 974 699,74

p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Chrobak

Wz. Dyrektora

Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju

Janusz Chrobak

Kierownik Działu Wod-Kan

SJO BeSTia

90FCA2B48936C940

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.17

Strona 3 z 4

p.o. Głównego Księgowego
Mateusz Sokół
Mateusz Sokół

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)


90FCA2B48936C940

Janusz Chrobak

Janusz Chrobak
wz. Dyrektora
(Kierownik Jednostki)
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Łwoniczu-Zdroju

Strona 4 z 4

Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wod-Kan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Zdrojowa 122 38-440 Iwonicz-Zdrój	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 004023015		Wysłać bez pisma przewodniego FA34397C7A1E5811 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 834 780,80	8 921 812,96	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 834 780,80	8 921 812,96	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
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	8 285 582,70	9 286 653,56	
B.I. Amortyzacja	9 445,34	833 757,27	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 553 653,77	2 503 931,23	
B.III. Usługi obce	2 620 709,10	2 476 146,02	
B.IV. Podatki i opłaty	3 185,99	2 021,60	
B.V. Wynagrodzenia	2 438 090,19	2 764 795,10	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	646 789,65	692 980,13	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 708,66	13 022,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
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)	-450 801,90	-364 840,60	
D. Pozostałe przychody operacyjne	109 309,08	879 079,14	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	93 911,12	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	15 397,96	879 079,14	
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 223,93	8 343,28	

p.o. Głównego/Księgowego
Mateusz Sokół
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Chrobak
kierownik jednostki
wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wod-Kan

SJO BeSTia

FA34397C7A1E5811

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.17

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	41 223,93	8 343,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-382 716,75	505 895,26
G.	Przychody finansowe	4 517,66	5 073,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 517,66	5 073,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	118 155,63	126 949,77
H.I.	Odsetki	118 155,63	126 949,77
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-496 354,72	384 019,27
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)	-496 354,72	384 019,27

p.o. Główny Księgowy

Mateusz Sokół

główny księgowy

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Woniczu-Zdroju

Janusz Chrobak

Kierownik Działu Wed. Kan
Kierownik Jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół
główny księgowy

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Działu Chrobak-Kan
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Zdrojowa 122 38-440 Iwonicz-Zdrój	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 004023015		Wysłać bez pisma przewodniego 33BFE924AEE76913 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 854 507,41	5 536 498,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	448 615,54	5 423 038,80	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	89 036,55	0,00	
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	192 285,00	328 000,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	167 293,99	5 095 038,80	
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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	766 624,15	1 651 671,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	496 354,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	167 293,99	327 024,04	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
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	599 330,16	828 293,23	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 536 498,80	9 307 865,61	

p.o. Główny Księgowy
Mateusz Sokół
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Chrobak
wz. Dyrektor
kierownik jednostki
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wod-Kan

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-496 354,72	384 019,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	384 019,27
III.2.	strata netto (-)	-496 354,72	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 040 144,08	9 691 884,88

p.o. Główny Księgowy

Mateusz Sokół
 Mateusz Sokół
 główny księgowy

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

Janusz Chrobak

kierownik jednostki
 wz. Dyrektora

Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Iwoniczu-Zdroju

Janusz Chrobak
 Janusz Chrobak

Kierownik Działu Wod-Kan

Strona 2 z 3

SJO BeSTia

33BFE924AEE76913

Wyjaśnienia do sprawozdania

p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół
główny księgowy

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

Janusz Chrobak

kierownik jednostki
wz. Dyrektora

Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju


Janusz Chrobak

Kierownik Działu Wod-Kan

SJO BeSTia

33BFE924AEE76913

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Zdrojowa 122 38-440 Iwonicz-Zdrój	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Burmistrz Gminy Iwonicz-Zdrój
Numer identyfikacyjny REGON 004023015		F035AD04E24A0197 

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

p.o. Główny Księgowy
Mateusz Sokół
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień

wz. Dyrektor
Janusz Chrobak
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wod-Kan

SJO BeStia

F035AD04E24A0197

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

p.o. Głównego Księgowego

Mateusz Sokół
(główny księgowy)

2026.03.17

rok mies. dzień

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Urzędu Gmin - Kan

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W IWONICZU- ZDROJU
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą Zakładu jest miasto Iwonicz – Zdrój, a terenem jego działania obszar Gminy Iwonicz - Zdrój
1.3	adres jednostki
	ul. Zdrojowa 122, 38 -440 Iwonicz - Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład realizuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Zakładu jako samorządowego zakładu budżetowego, obejmuje: *eksploatację wodociągów, zbiorników wodnych i zaopatrzenie w wodę, *eksploatację sieci kanalizacyjnej oraz odprowadzanie ścieków komunalnych, *utrzymanie czystości i porządku, w tym zimowe utrzymanie dróg, *utrzymanie gminnej zieleni i zadrzewienia, *eksploatację szaleatów miejskich, *obsługę PSZOK, *obsługę basenu miejskiego, tężni i fontann, *wywóz odpadów komunalnych od firm z terenu Gminy, *eksploatację powierzonych urządzeń sanitarnych oraz zadania w zakresie dróg, ulic, mostów, placów, w szczególności remonty, drobne naprawy.

JK

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>*Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>*Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, -w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>*Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych/amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>*Pozostałe środki trwale (o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł) są uznawane w całości za koszt uzyskania przychodu w momencie oddania do użytkowania. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>*Zakład nie obejmuje ewidencją następujących materiałów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - obuwie i odzież robocza oraz środki ochrony indywidualnej, - materiały biurowe, - drobny sprzęt i narzędzia, - czasopisma. <p>*Odsetki od zobowiązań ujmowane są w księgach w momencie zapłaty.</p> <p>*Odpis na ZFŚS ujmuje się na kocie 640 – rozliczenie międzyokresowe</p>

AI Jlh

	kosztów z dalszym comiesięcznym rozliczeniem na kontach zespołu „5” i „4”.
5.	inne informacje
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
	<p>Środki trwale - załącznik: tabela nr 1, tabela nr 2</p> <p>Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne (wartość poniżej 10 000,00 zł):</p> <p>Stan na dzień 01.01.2025 r.: <u>316 342,30 zł</u></p> <p>Zwiększenia: <u>10 365,83 zł</u></p> <p>Zmniejszenia: <u>34 295,43 zł</u></p> <p>Stan na dzień 31.12.2025 r.: <u>292 412,70 zł</u></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
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 wieczysto
	Nie dotyczy

A Jk

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
	Umowa zwykłej dzierżawy kopiarek. Umowa za najem butli spawalniczych. Jednostka nie posiada informacji na temat wartości urządzeń.
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)
	Jednostka, jako zakład budżetowy regularnie wzywa do zapłaty swoich kontrahentów, którzy nie uregulowali płatności w terminie. W przypadku najstarszych i największych zadłużeń, Zakład kieruje sprawy do postępowania sądowo – komorniczego. Po uzyskaniu postanowienia od komornika o nieściągalności zadłużenia, radca prawny zatrudniony przez ZGK opiniuje wniosek o spisanie wierzytelności jako nieściągalnej w 100%. W 2025 r. dokonano spisania jednej wierzytelności na kwotę 1 789,04 zł. Postępowanie w celu odzyskania należności nie ustaje i co pewien czas - do skutku uruchamiana jest ponowna egzekucja komornicza.
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

JLh

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 byłyby 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
	Ewidencja szczegółowa konta 640 - „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, zakład prowadzi do operacji, które podlegają rozliczeniu w czasie. Zakład nalicza z góry odpis na ZFŚS i ujmuje na koncie 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów” z dalszym ich comiesięcznym rozliczeniem na kontach zespołu „5” i „4”.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Nagrody Jubileuszowe (8 pracowników) – 126 908,53 zł,

JLh

	<ul style="list-style-type: none"> - Odprawa emerytalna (1 pracownik) – 36 288,00 zł - Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (3 pracowników) – 12 818,47 zł, - Świadczenia z ZFŚS – 94 820,00 zł, - Środki BHP (w tym m.in.: ubrania robocze, posiłki profilaktyczne) – 48 718,88 zł.
1.16.	inne informacje
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
	W 2025 r. zostały zakupione: rozsiewacz do pojazdu Mercedes Unimog (ulepszenie), modernizacja kanalizacji Iwonicz, modernizacja kanalizacji Lubatowa, modernizacja wodociągu Al. Leśna. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł <u>327 024,04 zł</u>. Całość sfinansowano ze środków pochodzących z dotacji celowej.
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

JLh

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:</p> <p>Zysk bilansowy za 2025 r.: 384 019,27</p> <p>(-) Przychody zwolnione z opodatkowania (równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie): 827 317,27</p> <p>(-) Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (przyznane lecz nieotrzymane odszkodowanie): 1 968,00</p> <p>(+) Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, wpłaty na PFRON, kary za wprowadzanie wód opadowych): 865 522,31</p> <p>(-) Amortyzacja podatkowa od środków trwałych przekazanych Zakładowi przed 1998 r.: -738,67</p> <p>Dochód za 2025 r.: 419 517,64</p> <p>Straty z lat ubiegłych: -419 517,64</p> <p>Podstawa opodatkowania CIT: 0,00</p>

p.o. Głównego Księgowego

Matyasz Soból

(główny księgowy)

17.03.2026

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej

w Iwoniczu-Zdroju

Janusz Chrobak

Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wód-Kan

(kierownik jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
38-440 Iwonicz-Zdrój
ul. Zdrojowa 122, tel. (0-13) 435-06-51
BANK PEKAO S.A.
79 1240 1792 1111 0010 6850 6488

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela nr 1

GRUPA KST	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIG wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			Aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	GRUNTY	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1	BUDYNKI I LOKALE oraz	212 115,52				0,00				0,00	212 115,52
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 648 139,17		297 024,04	8 583 383,11	8 880 407,15				0,00	24 528 546,32
	Razem grupy 1-2	15 860 254,69	0,00	297 024,04	8 583 383,11	8 880 407,15	0,00	0,00	0,00	0,00	24 740 661,84
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	57 179,20				0,00				0,00	57 179,20
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	235 273,10				0,00		2 854,80		2 854,80	232 418,30
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	351 483,90				0,00		5 000,00		5 000,00	346 483,90
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	142 384,48				0,00				0,00	142 384,48
	Razem grupy 3-6	786 320,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 854,80	0,00	7 854,80	778 465,88
7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 141 192,09	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 192,09
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKSUJĄCY NIESKLASYFIKOWANE	8 848,00				0,00				0,00	8 848,00
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00				0,00				0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	8 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 848,00
	Razem środki trwałe	17 796 615,46	0,00	327 024,04	8 583 383,11	8 910 407,15	0,00	7 854,80	0,00	7 854,80	26 699 167,81
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00				0,00				0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	17 299,13				0,00				0,00	17 299,13
	Razem wartości niematerialne i prawne	17 299,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 299,13

p.o. Głównego Księgowego
Marta Szost

wz. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iwoniczu-Zdroju
Janusz Chrobak
Kierownik Działu Wod-Kan

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji Tabela nr 2

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Umorzenie (14+15+16)			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
									13	14
0	GRUNTY	0	-	-	-	-	-	-	0	0
1	BUDYNKI I LOKALE oraz	52 771,97		5 194,22		5 194,22		57 966,19	159 343,55	154 149,33
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	9 728 566,62		783 095,47	3 815 368,35	4 598 463,82		14 327 030,44	5 919 572,55	10 201 515,88
	Razem grupy 1-2	9 781 338,59	0,00	788 289,69	3 815 368,35	4 603 658,04	0,00	14 384 996,63	6 078 916,10	10 355 665,21
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	57 179,20						57 179,20	0,00	0,00
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	191 279,05		10 049,26		10 049,26	2 854,80	198 473,51	43 994,05	33 944,79
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	315 940,75		10 898,10		10 898,10	5 000,00	321 838,85	35 543,15	24 645,05
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	128 607,82		2 289,99		2 289,99		130 897,81	13 776,66	11 486,67
	Razem grupy 3-6	693 006,82	0,00	23 237,35	0,00	23 237,35	7 854,80	708 389,37	93 313,86	70 076,51
7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 086 058,71	0,00	22 230,23	0,00	22 230,23	0,00	1 108 288,94	55 133,38	62 903,15
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	8 848,00						8 848,00	0,00	0,00
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00						0,00	0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	8 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 848,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	11 569 252,12		833 757,27	3 815 368,35	4 649 125,62	7 854,80	16 210 522,94	6 227 363,34	10 488 644,87
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	17 299,13				0,00		17 299,13	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	17 299,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 299,13	0,00	0,00

p.o. Głównego Księgowego
Mateusz Soból

wz. Dyrektora
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Iwoniczu-Zdroju
 Janusz Chrobak
 Kierownik Działu Wod-Kan