

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2025

DK.3124.4.2.2026

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

Służby Komunalne Miasta

1.2. Siedziba jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Markłowska 21 F

1.3. Adres jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Markłowska 21 F

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

bieżące utrzymanie zieleni miejskiej, oczyszczanie miasta, prowadzenie punktu PSZOK.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01 STYCZNIA 2025 ROK DO 31 GRUDNIA 2025 ROK

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki SKIM.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - Księgi inwentarowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 10 000 zł., oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne wartości niematerialne i prawne, natomiast wartości niematerialne i prawne, których wartość jest poniżej 1 000 zł podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.
 - Księgi inwentarowe prowadzi się dla środków trwałych o wartości początkowej od 10 000 zł., oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne środki trwałe, natomiast aktywa rzeczowe, których wartość jest poniżej 1 000 zł kwalifikowane są jako wyposażenie i podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
 - Dla wartości środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł. odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
- Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub decyzji.
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
- Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, Jednostka wycenia w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Jednostka dokonuje wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

8. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności : w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, powyżej 6 miesięcy stosuje się odpis w 100%.
 9. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	524 852,00	8 979 260,19	1 621 146,81	2 094 910,90	533 371,73
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	579 428,64	19 434,00	0,00	68 045,17
- aktualizacja						
- przychody			579 428,64	19 434,00	0,00	68 045,17
- przemieszczenie (między grupami)			0,00			
inne			0,00			
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja			0,00	0,00	0,00	0,00
inne			0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	524 852,00	9 558 688,83	1 640 580,81	2 094 910,90	601 416,90
Umoruszenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 684 240,04	1 341 838,55	1 056 584,87	401 405,95
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	394 310,44	111 133,67	214 628,76	35 718,01
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			394 310,44	111 133,67	214 628,76	35 718,01
inne			0,00			
Zmniejszenia umoruszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umoruszenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	2 078 550,48	1 452 972,22	1 271 213,63	437 123,96
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	524 852,00	7 295 020,15	279 308,26	1 038 326,03	131 965,78
- stan na koniec roku	0,00	524 852,00	7 480 138,35	187 608,59	823 697,27	164 292,94

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---------------	----------------------

1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe						

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec
			początek roku	zmniejszenia		
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec
		początek roku	zmniejszenia		
1.	GPS w użyczeniu	0,00		9 422,78	9 422,78
2.	Sprzęt komputerowy i programy w użyczeniu	51 698,71		24 960,73	60 001,14
3.	Działka nr 3561/170 - Targowisko Miejskie (ul.Rzeczna) – działka w użyczeniu	7 586,57			7 586,57
4.	Część Działki nr 1494/201 –na realizację zadań własnych SKM (ul .Markłowska)- działka w użyczeniu	12 953,93			12 953,93

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na		Zmiana stanu w	Stan na koniec
			początek roku obrotowego	zwiększenia		
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec
		początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	93 819,40		3 528,79	3 985,11	91 500,45
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		30 985,60
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne	0,00	
	Ogółem	0,00	30 985,60

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku (czynne) i inne - inne (biernie)	10 727,63	18 496,80
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	55 743,25	
3.	Inne	243 764,73	
	Ogółem	299 507,98	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 128 671,57 zł.

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) PRZYCHODY z tytułu dochodów budżetowych: 252 000,00 zł. (252 000,00-ZDM)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) KOSZTY: 104 476,67 ZŁ. (52 456,87 -UM; 52 019,80 - ZDM)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE: 577 499,96 ZŁ.(579 428,64 - 1 928,68 umorzenie - UM)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ZOBOWIĄZANIA: 17 102,40ZŁ. (17 102,40ZŁ - ZDM)

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 96 039,58
Stan pozostałych środków trwałych : 985 786,02

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 985 786,02

W tabeli 1.12 w pozycji INNE w wysokości 30 985,60zł. wykazano zobowiązania warunkowe wynikające z zawartych umów
w tabeli 1.15. w pozycji INNE w wysokości 243 764,73zł. ujęto: nagrody dla pracowników, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, wydatki z ZFŚS, dofinansowanie do okularów korekcyjnych, odprawę oraz świadczenie pośmiertne

W Pasywach Bilansu w pozycji "zobowiązania wobec budżetu" kwota 44 650,00zł. obejmuje zobowiązania z tyt.-wynag.-wynikające z konta 225-01 (44 649,00 zł) oraz zobowiązania wynikające z korekty rozliczenia wynagrodzenia płatnika wynikające z konta 221-06 (1,00zł). Natomiast w Aktywach Bilansu w pozycji "należności z tytułu dostaw i usług" kwota 4 538,20 zł.obejmuje należności od odbiorców wynikające z kont 221 (96 039,58 zł) pomniejszone o odpisy aktualizacyjne wynikające z konta 290 (91 500,45 zł) oraz o wynagrodzenie płatnika wynikające z konta 221-06 (0,93 zł) . Kwota wynagrodzenia płatnika 0,93 zł została ujęta w kwocie 209,90 w pozycji "należności od budżetów" .

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.1.

L-p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L-p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L-p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Ewelina Grzybek
Data podpisu:
2026.03.20 08:31:37.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Grzegorz Wodecki
Data podpisu:
2026.03.20 08:39:21.

