DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do Rocznego sprawozdania finansowego

Gminnego Zakładu Użyteczności Publicznej Sp. z o.o.

z siedzibą Krupy 72, 76-150 Darłowo

obejmujące okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

1) **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.**

   Zmiany w zakresie wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawione zostały w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.

   Zmiany w zakresie umorzeń i wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawione zostały w załączniku nr 2 do informacji dodatkowej.

2) **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

   Nie wystąpiły.

3) **Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10.**

   Nie wystąpiła.

4) **Instrumenty finansowe lub składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.**

   Nie występują.

5) **Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

   Nie występuje.

6) **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

a)

Zobowiązanie z tytułu	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 5 lat		Okres wymagalności powyżej 5 lat	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
a) kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pożyczek	516.764,84	282.262,00	0,00	0,00
c) leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**516.764,84**	**282.262,00**	**0,00**	**0,00**

b) kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (wg pozycji pozabilansowych)
(dotyczy wszystkich zobowiązań, w przypadku ich wystąpienia dokładne wyszczególnienie i opis)

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązania (kwota)	Zabezpieczenia (kwota)	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym:	**0,00**	**1.050.000,00**	**1.050.000,00**
- hipoteka umowna na nieruchomości		1.050.000,00	1.050.000,00
Zastaw, w tym:	**0,00**	**1.035.660,00**	**1.035.660,00**
- rejestrowy- * Zastawnik WFOŚiGW w Szczecinie, przedmiot zastawu samochód ciężarowy RENAULT	0,00	1.035.660,00	1.035.660,00
Cesje:	**539.900,00**	**0,00**	**539.900,00**
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu ZSL58567 (dla WFOŚiGW)	539.900,00	**0,00**	539.900,00
Weksle, w tym:	**0,00**	**3.367.351,58**	**700.000,00**
- weksel in blanco wraz z deklarację wekslową – zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń InterRisk – dot. Kontraktu „Odbiór i częściowe zagospodarowanie odpadów komunalnych w gminie Darłowo”	0,00	240.509,58	0,00
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie wykonania umowy nr 00046-65150-UM1600128/19 z dnia 19.06.2020 r.	0,00	1.926.842,00	0,00
- weksel in blanco do umowy kredytu w rachunku bieżącym w PKO BP nr 39 1020 2791 0000 7502 0336 8362	0,00	500.000,00	0,00

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 2024P0686K udzielonej przez WFOŚiGW w Szczecinie na zakup wozu asenizacyjnego	0,00	700.000,00	700.000,00
Gwarancja ubezpieczeniowa: - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu „Odbieranie i częściowe zagospodarowanie odpadów komunalnych w gminie Darłowo:”	**0,00** 0,00	**240.509,58** 240.509,58	**0,00** 0,00
Leasing operacyjny:	**742.566,79**	**0,00**	**0,00**
Kaucje i wadia:	**0,00**	**0,00**	**0,00**

7) Wykaz należności i zobowiązań, które wykazywane są z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

Wyszczególnienie	Kwota należności/ zobowiązania ogółem	W tym wykazana jako krótkoterminowa	W tym wykazana jako długoterminowa
Należności z tytułu dostaw i usług	994.412,26	994.412,26	0,00
Należność z tytułu podatku VAT	266.127,28	266.127,28	0,00
Należność z tytułu podatku CIT	244.051,00	244.051,00	0,00
Należność z tytułu zwroty kosztów zaliczki dla komornika i kosztów sądowych	589,32	589,32	0,00
Należność z zasądzonego wyroku	4.140,57	4.140,57	0,00
Należności od kontrahentów dochodzone na drodze sądowej	34.738,19	34.738,19	0,00
Należności z tytułu opłat za przejazd autostradą	56,29	56,29	0,00
Należność z tytułu nadpłaty podatku od środków transportowych	121,00	121,00	0,00
Kaucje	11,00	11,00	0,00
Depozyt gwarancyjny	8.914,32	8.914,32	0,00
Razem należności	**1.553.161,23**	**1.553.161,23**	**0,00**

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	583.090,38	583.090,38	0,00
Zobowiązanie z tyt. pdof	35.133,00	35.133,00	0,00
Zobowiązanie z tyt. VAT	1.218,14	1.218,14	0,00
Zobowiązanie z tyt. składek ZUS	184.542,78	184.542,78	0,00
Zobowiązanie z tytułu PFRON	603,00	603,00	0,00
Zabezpieczenia należytego wykonania zamówienia (ARTEX)	27.380,20	27.380,20	0,00
Polisy ubezpieczeniowe	47.486,00	47.486,00	0,00
Opłaty za korzystanie ze środowiska	2.061,00	2.061,00	0,00
Zobowiązanie wobec Kasy Zapomogowo Pożyczkowej (pokrycie kosztów)	671,99	671,99	0,00
Zobowiązanie z tytułu opłat za usługi wodne IV kw. 2025r.	28.125,00	28.125,00	0,00
Pozostałe zobowiązania (nadpłaty od odbiorców, wpłaty niewiadome)	38.696,47	38.696,47	0,00
Pożyczka z WFOŚiGW	388.126,00	105.864,00	282.262,00
Razem zobowiązania	**1.337.133,96**	**1.054.871,96**	**282.262,00**

8) Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Tytuł Zobowiązania Warunkowego	Stan na		Uwagi
	Początek roku obrotowego (kwota)	Koniec roku obrotowego (kwota)	
Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym: - za jednostki powiązane lub stowarzyszone	0,00	0,00	
Indos weksli, w tym: - wystawione przez jednostki powiązane lub stowarzyszone	0,00	0,00	
Gwarancje w okresie rękojmi (zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia)	0,00	0,00	
Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy, w tym: - z jednostkami powiązane lub stowarzyszone	0,00	0,00	
Ogółem	0,00	0,00	

9) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	W tym odsetki	W tym różnice kursowe
Koszty poniesione w 2025 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, w tym:	797.096,71	0,00	0,00
- przyjętych do użytkowania	796.096,71	0,00	0,00
- znajdujących się na dzień bilansowy w budowie	31.000,00	0,00	0,00

10) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Wyszczególnieni	Odsetki	Różnice kursowe - dodatnie + ujemne
Towary	0,00	0,00
Produkty	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

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

Nie występuje.

12) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na pełne etaty	
	Poprzedzającym	Obrotowym
ogółem	44,5	46,5

13) Kwota zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie występuje.

14) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

15) **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuacje majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie występuje

16) **Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Elementy sprawozdania	Dane sprawozdawcze stan na 31.12.2025 r.	Dane sprawozdawcze stan na 31.12.2024 r.
Bilans:		
Aktywa trwałe	5.479.410,59	5.214.135,31
Aktywa obrotowe	3.097.262,04	2.142.001,92
Aktywa razem	8.576.672,63	7.356.137,23
Kapitał własny	4.637.275,64	4.296.212,35
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.939.396,99	3.059.924,88
Pasywa razem	8.576.672,63	7.356.137,23
Rachunek zysków i strat:		
Przychody netto ze sprzedaży	15.325.878,58	13.557.339,99
Koszty działalności operacyjnej	15.224.738,47	13.724.366,45
Zysk (+) / strata (-) ze sprzedaży	101.140,11	- 167.026,46
Pozostałe przychody operacyjne	405.389,94	135.694,83
Pozostałe koszty operacyjne	88.439,48	46.987,30
Przychody finansowe	35.901,49	14.629,34
Koszty finansowe	37.413,77	32.159,63
Zysk(+) / strata (-) brutto	416.578,29	-95.849,22
Podatek dochodowy	75.515,00	0,00
Zysk(+) / strata (-) netto	341.063,29	- 95.849,22

17) **Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna.**

Nie występuje.

18) Informacje o udziałach (akcjach) własnych.

Jednostka sporządza sprawozdanie z działalności.

19) Nota podatkowa.

Pozycja	Kwota
A. Zysk / strata brutto za dany rok	**416.578,29**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (różnice trwałe), w tym (-):	**-85.496,12**
a) dotacje otrzymane na wytworzenie środków trwałych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	-85.496,12
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (różnice przejściowe), w tym (-):	**-6.675,86**
a) naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	-6.675,86
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe), w tym (+):	**0,00**
a) otrzymane odsetki naliczone w latach ubiegłych	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (różnice trwałe), w tym (+):	**263.276,15**
a) udzielone darowizny	2.000,00
b) koszty reprezentacji, w tym usługi gastronomiczne, zakup żywności i napojów	21.939,97
c) odpisy amortyzacyjne	126.810,99
d) poniesione koszty na PFRON	3.431,00
e) odpisy aktualizujące należności	34.738,19
f) koszty pokryte dofinansowaniem z EFFR	74.356,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym (różnice przejściowe), w tym (+):	**555.367,20**
a) naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	80,94
b) nieopłacone do ZUS składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez płatnika składek	12.877,26
c) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze	542.409,00
G. Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym (-):	**-13.773,28**
a) opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego	-13.773,28
H. Dochód podatkowy (+) / strata podatkowa (-)	**1.129.276,38**
I. Strata z lat ubiegłych, w tym:	**125.646,88**
a) za rok 2020	113.168,05
b) za rok 2024	12.478,83
J. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	**606.181,75**
a) Dotacja z EFRR	606.181,75
K. Podstawa opodatkowania	**397.448,00**
L. Podatek dochodowy	**75.515,00**

20) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i pośmiertnych oraz nagród jubileuszowych z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe. W zakresie wyceny zobowiązań spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuariusza. Spółka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy. Zjawisko wykorzystania przez część pracowników urlopów z opóźnieniem powtarza się z roku na rok i nie stanowi istotnego wydatku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Rezerwy długoterminowe, w tym:	**0,00**	**514.107,00**	**0,00**	**0,00**	**514.107,00**
- na nagrody jubileuszowe	0,00	289.250,00	0,00	0,00	289.250,00
- na odprawy emerytalno/rentowe	0,00	204.503,00	0,00	0,00	204.503,00
- na odprawy pośmiertne	0,00	20.354,00	0,00	0,00	20.354,00
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	**0,00**	**28.302,00**	**0,00**	**0,00**	**28.302,00**
- na nagrody jubileuszowe	0,00	18.775,00	0,00	0,00	18.775,00
- na odprawy emerytalno/rentowe	0,00	7.476,00	0,00	0,00	7.476,00
- na odprawy pośmiertne	0,00	2.051,00	0,00	0,00	2.051,00
Razem	**0,00**	**542.409,00**	**0,00**	**0,00**	**542.409,00**

Monika Justyna Kierszniewska
Elektronicznie podpisany przez Monika Justyna Kierszniewska
Data: 2026.03.18 10:54:47 +01'00'

……
(popis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – **na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości**

Włodzimierz Błaszczak
Elektronicznie podpisany przez Włodzimierz Błaszczak
Data: 2026.03.18 12:51:18 +01'00'

Tomasz Gondek
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Gondek
Data: 2026.03.18 12:44:59 +01'00'

……..……..
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na koniec roku obrotowego.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2025	Zwiększenia w roku 2025		Zwiększenia z tytułu umów leasingu zawartych w 2025 r.	Zmniejszenia w roku 2025	Wartość na 31.12.2025
			Zakup / budowa / ulepszenie	Przemieszczenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**9.440,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.440,00**
2	**Środki trwałe**	**9.044.975,49**	**875.247,91**	**0,00**	**0,00**	**215.400,00**	**9.044.975,49**
	a) grunty	15.389,14	0,00	0,00	0,00	0,00	15.389,14
	b) budynki i budowle	4.751.253,05	796.096,71	0,00	0,00	0,00	5.547.349,76
	c) maszyny i urządzenia techniczne	980.702,73	43.646,40	0,00	0,00	0,00	1.024.349,13
	d) środki transportu	2.877.430,25	35.504,80	0,00	0,00	181.400,00	2.731.535,05
	e) pozostałe środki trwałe	420.200,32	0,00	0,00	0,00	34.000,00	386.200,32
3	**Środki trwałe w budowie**	**80.827,20**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**50.827,20**	**31.000,00**
4	**Zaliczki na środki trwałe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***Rzeczowe aktywa trwałe***	***9.125.802,69***	***876.247,91***	***0,00***	***0,00***	***266.227,20***	***9.735.823,40.***

Monika Justyna Kierszniewska
Elektronicznie podpisany przez Monika Justyna Kierszniewska
Data: 2026.03.18 10:55:12 +01'00'

Włodzimierz Błaszczak
Elektronicznie podpisany przez Włodzimierz Błaszczak
Data: 2026.03.18 12:51:50 +01'00'

Tomasz Gondek
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Gondek
Data: 2026.03.18 12:46:23 +01'00'

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian umorzeń i wartości netto grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na koniec roku obrotowego.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość umorzeń na 01.01.2025	Zwiększenia - amortyzacja za rok 2025	Zmniejszenia w roku 2025	Wartość umorzeń na 31.12.2025	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**9.440,00**	**0,00**	**0,00**	**9.440,00**	**0,00**
2	**Środki trwałe**	**3.911.667,38**	**560.145,43**	**215.400,00**	**4.256.412,81**	**5.448.410,59**
	a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	15.389,14
	b) budynki i budowle	692.421,96	186.248,11	0,00	878.670,07	4.668.679,69
	c) maszyny i urządzenia techniczne	757.458,59	53.064,48	0,00	810.523,07	213.826,06
	d) środki transportu	2.227.366,91	306.343,11	185.933,28	2.347.776,74	383.758,31
	e) pozostałe środki trwałe	234.419,92	14.489,73	29.466,72	219.442,93	166.757,39
3	**Środki trwałe w budowie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31.000,00**
4	**Zaliczki na środki trwałe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***Rzeczowe aktywa trwałe***	***3.911.667,38***	***560.145,43***	***215.400,00***	***4.256.412,81***	***5.479.410,59***

Monika Justyna Kierszniewska
Elektronicznie podpisany przez Monika Justyna Kierszniewska
Data: 2026.03.18 10:55:39 +01'00'

Włodzimierz Błaszczak
Elektronicznie podpisany przez Włodzimierz Błaszczak
Data: 2026.03.18 12:52:21 +01'00'

Tomasz Gondek
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Gondek
Data: 2026.03.18 12:46:46 +01'00'