

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Usług Miejskich „Muniserwis”
1.2	siedziba jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Przemysłowa 33, 09-400 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zakład prowadzi działalność na wyznaczonych terenach Gminy – Miasto Płock i Skarbu Państwa w zakresie:</p> <p>1. utrzymania czystości i porządku, w tym - prowadzenia akcji zimowej, gospodarki odpadami i prac porządkowych, obejmujących m.in.: zbieranie odpadów komunalnych i ulegających biodegradacji, opróżnianie koszy i pojemników na odpady komunalne, likwidację dzikich wysypisk, zbieranie odpadów pochodzących z budowy i rozbiórki, zmiatanie ulic, chodników, parkingów, ścieżek rowerowych, itp., zimowe utrzymanie dróg i terenów gminnych, usuwanie śniegu i lodu, mechaniczne zmiatanie i polewanie ulic;</p> <p>2. zagospodarowania i konserwacji zieleni (m. in. parki, w tym tereny Skarpy wiślanej, cmentarze, tereny sportowe i rekreacyjne, pasy drogowe, brzozi urzędzeń wodnych i cieków wodnych oraz przy obiektach użyteczności publicznej) w tym:</p> <p>a) kompleksowa bieżąca konserwacja zieleni obejmująca m. in. koszenie i grabienie trawników, odchwaszczanie, nawożenie, cięcie krzewów i żywopłotów, itp.,</p> <p>b) nasadzenia roślin, w tym - nasadzenia uzupełniające;</p> <p>3. utrzymania szaleńców;</p> <p>4. zarządu i utrzymania Parku Północnego i Lasku Brzozowego;</p> <p>5. wykonywania robót ziemnych, budowlanych i instalacyjnych związanych z utrzymaniem, budową i remontami obiektów infrastruktury gminnej:</p> <p>a) dróg, placów, ciągów pieszo - rowerowych, parkingów, itp.,</p> <p>b) oznakowania pasów drogowych,</p> <p>c) odwodnienia terenów,</p> <p>d) zabezpieczenia Skarpy wiślanej,</p> <p>6. utrzymania cmentarzy, pomników i miejsc pamięci narodowej, a w szczególności:</p> <p>a) utrzymanie czystości i porządku, konserwacja zieleni,</p> <p>b) zarząd i utrzymanie Cmentarza komunalnego wraz z infrastrukturą, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pobór opłat, - sprzedaż grobów oraz nisz w kolumbarium, - prowadzenie ksiąg cmentarnych; <p>7. wykonywania innych zleceń Prezydenta Miasta Płocka oraz kierowników jednostek organizacyjnych, innych instytucji i spółek Miasta Płocka w zakresie zadań własnych Gminy – Miasto Płock</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 r.
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)
	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 8.
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
	Dane zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 9.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
1.5	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie 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)
	Nie dotyczy
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zwiera tabela stanowiąca załącznik nr 20.
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
	Nie dotyczy
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
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

I.4. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	nie dotyczy	nie dotyczy
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
8	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów a gdy ich brak na podstawie wyceny uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne ich dotychczasowe zużycie	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
9	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10	Materiały	według ceny zakupu	wartość niezaużytych materiałów według ceny zakupu - ustalona na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury
11	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące
12	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	w kwocie wymagającej zapłaty
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
14	Pozostałe aktywa i pasywa	-	-
15	Inne, w tym:	-	-
15.1	-	-
15.2	-	-

Zakład Usług Miejskich MUNISERWIS

Załącznik Nr 9 do Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy Miasto Plock stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 350/2019 Prezydenta Miasta Plocka z dnia 28.02.2019 r.

II.1.1.1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 -12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne (w tym aktualizacja)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	6 302,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 302,60
2.	II. Środki trwałe, w tym:	14 998 094,81	0,00	2 198 339,85	2 250 274,45	4 448 614,30	106 816,99	107 625,23	0,00	0,00	214 442,22	19 232 266,89
2.1	Grunty	925 129,00	0,00	0,00	1 310 110,69	1 310 110,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 239,69
2.2	Budynki i lokale	275 641,51	0,00	0,00	732 163,76	732 163,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 805,27
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 981,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 981,97
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	39 384,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 384,44
2.5	Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	344 600,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 600,26
2.6	Maszyny ,urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 131 259,75	0,00	617 876,35	0,00	617 876,35	0,00	75 653,81	0,00	0,00	75 653,81	6 673 482,29
2.7	Urządzenia techniczne	289 982,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5 628,45	0,00	0,00	0,00	5 628,45	284 354,14
2.8	Środki transportu	6 764 732,68	0,00	1 580 463,50	208 000,00	1 788 463,50	101 188,54	31 971,42	0,00	0,00	133 159,96	8 420 036,22
2.9	Inne środki trwałe	29 382,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 382,61
3.	III. Pozostałe środki trwałe	177 131,76	0,00	19 844,35	0,00	19 844,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 976,11
4	Inne, w tym:	0,00	0,00	1 081,48	0,00	1 081,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081,48
4.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 081,48	0,00	1 081,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081,48
	Razem	15 181 529,17	0,00	2 219 265,68	2 250 274,45	4 469 540,13	106 816,99	107 625,23	0,00	0,00	214 442,22	19 436 627,08

kolumna 6.: otrzymane z UMP, ORPZ i ŚDS

II.1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 10)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	6 302,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 302,60	0,00	0,00
2.	II. Środki trwałe, w tym:	10 723 840,96	0,00	847 420,80	215 626,70	1 063 047,50	0,00	210 702,22	210 702,22	11 576 186,24	4 274 253,85	7 656 080,65
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 129,00	2 235 239,69
2.2	Budynki i lokale	269 625,00	0,00	12 221,09	7 626,70	19 847,79	0,00	0,00	0,00	289 472,79	6 016,51	718 332,48
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 244,88	0,00	856,98	0,00	856,98	0,00	0,00	0,00	185 101,86	13 737,09	12 880,11
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	39 384,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 384,44	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	158 124,11	0,00	37 412,52	0,00	37 412,52	0,00	0,00	0,00	195 536,63	186 476,15	149 063,63
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 119 522,21	0,00	244 585,32	0,00	244 585,32	0,00	75 653,81	75 653,81	5 288 453,72	1 011 737,54	1 385 028,57
2.7	Urządzenia techniczne	88 617,32	0,00	27 880,52	0,00	27 880,52	0,00	5 628,45	5 628,45	110 869,39	201 365,27	173 484,75
2.8	Środki transportu	4 834 940,39	0,00	524 464,37	208 000,00	732 464,37	0,00	129 419,96	129 419,96	5 437 984,80	1 929 792,29	2 982 051,42
2.9	Inne środki trwałe	29 382,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 382,61	0,00	0,00
3.	III. Pozostałe środki trwałe	177 131,76	0,00	19 844,35	0,00	19 844,35	0,00	0,00	0,00	196 976,11	0,00	0,00
4	Inne, w tym:	0,00	0,00	1 081,48	0,00	1 081,48	0,00	0,00	0,00	1 081,48	1 081,48	0,00
4.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 081,48	0,00	1 081,48	0,00	0,00	0,00	1 081,48	1 081,48	0,00
	Razem	10 907 275,32	0,00	868 346,63	215 626,70	1 083 973,33	0,00	210 702,22	210 702,22	11 780 546,43	4 275 335,33	7 656 080,65

II.1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	II. Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	grupa				
2.2	grupa				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe aktywa finansowego, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne. tj.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.5 Obce środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub inny umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.6 Papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9 (3 + 5 - 7)	10 (4 + 6 - 8)
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1	-	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2	-								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1	-								
2.2	-								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1	-								
3.2	-								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1	-								
4.2	-								
	RAZEM	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	- długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1					
1.2	- krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	-				
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	- długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	-				
2.2	- krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	-				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	96 697,65	–
2	nagrody jubileuszowe	189 853,59	–
3	inne	532 824,60	dodatek za godziny nadliczbowe, dodatek za godziny nocne, ekwiwalent za urlop, zakup środków ochrony indywidualnej, ekwiwalent za pranie odzieży, zakup wody dla pracowników, badania okresowe, podróże służbowe krajowe, szkolenia
	Razem	819 375,84	

*) nie dotyczy świadczeń wypłaconych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych