

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie
1.2.	siedzibę jednostki
	49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3
1.3.	adres jednostki
	49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 160163206 PKD 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2024
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: a) środki trwałe oraz WNiP – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; c) środki trwałe stanowiące własność Gminy Niemodlin otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; e) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNiP – wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia; f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; h) materiały ujmuje się w księgach według cen zakupu; i) środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej; j) fundusze w wartości nominalnej; k) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych WNiP. Umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; b) środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów); c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; d) środki trwałe i WNiP umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania; e) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie; f) w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. 3. Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe: a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 500,00 zł, b) wartości niematerialnych i prawnych – bez względu na ich wartość.

4. Bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble;
- b) krzesła, fotele, krzeselka;
- c) maszyny do liczenia, kalkulatory,
- d) sprzęt audiowizualny i multimedialny;
- e) urządzenia chłodnicze, lodówki, odkurzacze;
- f) sprzęt elektroniczny, RTV;
- g) sprzęt AGD;
- h) elektronarzędzia;
- i) sprzęt komputerowy;
- j) aparaty i centrale telefoniczne;
- k) maszyny gospodarcze;
- l) sprzęt fotograficzny.

5. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia, wycenia się według cen zakupu – inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

6. Nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenie jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1% wartości sumy bilansowej.

5. inne informacje

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

Tabela 1.1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczystie

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)

Tabela 1.7

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
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 2.3
2.4.	informacje 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Markiewicz-Turowska
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Radosław Góralik
(kierownik jednostki)

Tabela 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	158 412,49				0,00				0,00	158 412,49
2.	ŚRODKI TRWAŁE	47 793 833,36	0,00	5 888 307,35		5 888 307,35	0,00	0,00	378 738,20	378 738,20	53 303 402,51
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	9 225 082,64									8 947 608,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 654 592,86		5 853 476,42		5 853 476,42			277 473,79	277 473,79	40 464 389,76
4)	Kotły i maszyny energetyczne	233 781,92							43 679,52	43 679,52	176 197,03
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 357 454,08		34 830,93		34 830,93			57 584,89	57 584,89	1 392 285,01
6)	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	282 853,35				0,00				0,00	282 853,35
7)	Urządzenia techniczne	967 691,54				0,00				0,00	967 691,54
8)	Środki transportowe	1 064 897,30				0,00				0,00	1 064 897,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7 479,67				0,00				0,00	7 479,67
Razem (1+2)		47 952 245,85	0,00	5 888 307,35	0,00	5 888 307,35	0,00	0,00	378 738,20	378 738,20	53 461 815,00
3	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	54 997,10		362 607,80		362 607,80			59 295,42	59 295,42	358 309,48
Razem (1+2+3)		48 007 242,95	0,00	6 250 915,15	0,00	6 250 915,15	0,00	0,00	438 033,62	438 033,62	53 820 124,48

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pozostałe środki trwałe	593 806,60		62 980,12		62 980,12			74 899,50	74 899,50	581 887,22
2.	Pozostałe WNIP	3 147,08			3 147,08	3 147,08			3 147,08	3 147,08	3 147,08
Razem (1+2)		596 953,68	0,00	62 980,12	3 147,08	66 127,20	0,00	0,00	78 046,58	78 046,58	585 034,30

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Radosław Góralik

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
30 749,61		25 532,58		25 532,58		56 282,19	127 662,88	102 130,30
30 648 219,73	0,00	904 093,14	3 621,33	907 714,47	271 179,42	31 284 754,78	17 145 613,63	22 018 647,73
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5 789 887,39		128 138,14		128 138,14	207 681,12	5 710 344,41	3 435 195,25	3 237 264,44
22 098 700,22		541 151,81	3 621,33	544 773,14	43 679,52	22 599 793,84	12 555 892,64	17 864 595,92
137 171,74		9 136,44		9 136,44	19 818,78	126 489,40	96 610,18	49 707,63
1 345 755,86		8 232,62		8 232,62		1 353 988,48	11 698,22	38 296,53
186 689,68		54 950,67		54 950,67		241 640,35	96 163,67	41 213,00
662 223,82		31 042,38		31 042,38	0,00	693 266,20	305 467,72	274 425,34
420 311,35		131 441,08		131 441,08	0,00	551 752,43	644 585,95	513 144,87
7 479,67				0,00		7 479,67	0,00	0,00
30 678 969,34	0,00	929 625,72	3 621,33	933 247,05	271 179,42	31 341 036,97	17 273 276,51	22 120 778,03
0,00				0,00		0,00	54 997,10	358 309,48
30 678 969,34	0,00	929 625,72	3 621,33	933 247,05	271 179,42	31 341 036,97	17 328 273,61	22 479 087,51

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
593 806,60		62 980,12		62 980,12	74 899,50	581 887,22	0,00	0,00
3 147,08		3 147,08		3 147,08	3 147,08	3 147,08	0,00	0,00
596 953,68	0,00	66 127,20		66 127,20	78 046,58	585 034,30	0,00	0,00

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Kamila Markiewicz-Turowska

Radosław Góralik

Tabela 1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Należność	Podział należności zgodnie z klasyfikacją budżetową	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6-7)
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe (należność główna i odsetki)	Należności z tytułu VAT (bez klasyfikacji)	21 762,78	2 281,65	0,00	3 628,15	20 416,28
		40002 § 0630	3 243,67	-240,66	0,00	610,62	2 392,39
		40002 § 0830	16 837,55	929,46	0,00	2 566,34	15 200,67
		40002 § 0920	7 145,30	6 180,67	0,00	7 387,77	5 938,20
		70007 § 0630	30 430,30	27 726,69	0,00	26 993,96	31 163,03
		70007 § 0640	218,50	8 520,69	0,00	8 085,19	654,00
		70007 § 0750	631 322,83	57 025,54	0,00	42 881,31	645 467,06
		70007 § 0830	897 062,51	48 126,21	0,00	50 901,28	894 287,44
		70007 § 0920	324 837,03	106 297,12	0,00	68 934,43	362 199,72
		90001 § 0630	535,26	0,00	0,00	266,56	268,70
		90001 § 0830	1 491,03	285,99	0,00	692,21	1 084,81
		90001 § 0920	3 089,75	4 492,36	0,00	4 029,75	3 552,36
		90095 § 0750	1 681,16	0,00	0,00	0,00	1 681,16
		90095 § 0920	449,87	521,81	0,00	1,04	970,64
		Razem	1 940 107,54	262 147,53	0,00	216 978,61	1 985 276,46

Kierując się zasadą istotności oraz uwzględniając charakter działalności jednostki budżetowej, wyodrębniono odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na klasyfikację budżetową.

Zwiększenie stanu odpisów zaliczono odpowiednio do:

- | | |
|---|---------------|
| a) pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna, koszty sądowe, koszty postępowania egzekucyjnego) na kwotę | 144 655,57 zł |
| b) kosztów finansowych (odsetki od należności) na kwotę | 117 491,96 zł |

Rozwiązanie odpisów w wyniku spłaty zaliczono odpowiednio do:

- | | |
|--|---------------|
| a) pozostałych przychodów operacyjnych (należność główna, koszty sądowe, koszty postępowania egzekucyjnego) na kwotę | 136 625,62 zł |
| b) przychodów finansowych (odsetki od należności) na kwotę | 80 352,99 zł |

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Markiewicz-Turowska

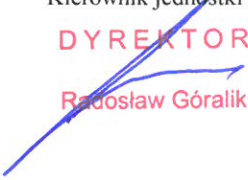
Kierownik jednostki
DYREKTOR

Radosław Góralik

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	Do świadczeń pracowniczych zaliczono: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop	149 615,60

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Markiewicz-Turowska

Kierownik jednostki

DYREKTOR

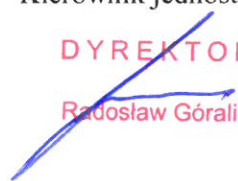

Radosław Góralik

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w poprzednich okresach sprawozdawczych			Koszty wytworzenia środków trwałych w bieżącym roku obrotowym			Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		ogółem	odsetki	różnice kursowe	ogółem	odsetki	różnice kursowe	ogółem	odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe w budowie	54 997,10	0,00	0,00	303 312,38	0,00	0,00	358 309,48	0,00	0,00
1.	Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Niemodlina - zabudowa urządzeń podczyszczających wylot W-7, W-9, W-10, W-15	20 000,00						20 000,00		
2.	Przebudowa z rozbudową SUW w Niemodlinie - projekt robót geologicznych oraz prace towarzyszące	17 039,10						17 039,10		
3.	Odbudowa dachu budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Niemodlinie przy ul. Boh. Powst. Śl. 13 - dokumentacja	17 958,00			246 742,61			264 700,61		
4.	Wykonanie odwiertu studni głębinowej w celu zasilenia Stacji Uzdatniania Wody w Graczech - etap I - projekt i odwiert badawczy	0,00			28 505,37			28 505,37		
5.	Przygotowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego budowy Stacji Uzdatniania Wody w Graczech	0,00			18 041,40			18 041,40		
6.	Wykonanie PFU na odwiercenie studni głębinowej na SUW w Graczech	0,00			10 023,00			10 023,00		
	Ogółem	54 997,10	0,00	0,00	303 312,38	0,00	0,00	358 309,48	0,00	0,00

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Markiewicz-Iurowska

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Radosław Goralik

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

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1.	Odszkodowanie za uszkodzenie pokrycia dachowego na skutek osunięcia warstwy śniegu w budynku mieszkalnym przy ul. Drzymały 2 w Niemodlinie	1 620,51	
2.	Poniesiony koszt za naprawę pokrycia dachowego w budynku mieszkalnym przy ul. Drzymały 2 w Niemodlinie		1 820,39
	Razem	1 620,51	1 820,39

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Markiewicz-Turowska

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Radosław Góralik

$$f(x) = \begin{cases} 1 & x \in [0, 1] \\ 0 & x \in [1, 2] \end{cases}$$

$$f(x) = \begin{cases} 1 & x \in [0, 1] \\ 0 & x \in [1, 2] \end{cases}$$

$$f(x) = \begin{cases} 1 & x \in [0, 1] \\ 0 & x \in [1, 2] \end{cases}$$

$$f(x) = \begin{cases} 1 & x \in [0, 1] \\ 0 & x \in [1, 2] \end{cases}$$

$$f(x) = \begin{cases} 1 & x \in [0, 1] \\ 0 & x \in [1, 2] \end{cases}$$