

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	Bytom Odrzański
1.3	adres jednostki
	ul. Młyńska 15 67-115 Bytom Odrzański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Uchwała Nr VIII/62/95 Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia 22 marca 1995r. Przedmiotem działalności zakładu jest: Gospodarka Komunalna – dostawa wody, odprowadzanie ścieków, usługi pogrzebowe, utrzymanie czystości w mieście Gospodarka Mieszkaniowa – wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
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)

	<p>Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Stany i rozchody materiałów – wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Należności i zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Wykazane w bilansie należności i zobowiązania są krótkoterminowe.</p> <p>Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% na należności z tytułu dostaw usług komunalnych (woda-ścieki, czynsz za najem lokali mieszkalnych i użytkowych):</p> <ul style="list-style-type: none"> -od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej oraz od osoby fizycznej, która zmarła -od dłużnika postawionego w stan likwidacji lub upadłości, które zostały zgłoszone likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, lecz nie objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności -których nieściągalność została udokumentowana postępowaniem sądowym i egzekucyjnym
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Wg załącznika nr.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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)
	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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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.	łącznie 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

	Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na koszty przyszłych okresów z tytułu zakupu środka trwałego przekraczającego wartość jednostkową ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie amortyzacja stanowi koszt podatkowy rozłożony w czasie.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Ogółem wypłacona kwota świadczeń wyniosła – 60 675,99 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nagrody jubileuszowe: 2 osoby – 14 682,46 zł – ekwiwalent za urlop: 1 osoba – 702,72 zł – odprawa emerytalna: 1 osoba – 31 043,82 zł – odprawa pośmiertna: – 7 776,32 zł – ekwiwalent za urlop po zmarłym pracowniku – 6 470,93 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 roku obrachunkowym nie przyjęto na stan inwestycji
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Uzyskane odszkodowania w kwocie: 29 404,95 zł otrzymane za zniszczone pojazdy, zniszczony dach siedziby ZGK, pomnik nieznanego żołnierza uszkodzony na skutek wichury
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
	Nie dotyczy

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

26 marca 2024 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2023 r.

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,40				0,00			0,00	0,00	2 987,40
II.1	Środki trwałe	11 818 984,88	0,00	0,00	630 919,38	630 919,38	0,00	0,00	0,00	0,00	12 449 904,26
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	48 729,00	48 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 729,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 067 816,76	0,00	0,00	582 190,38	582 190,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11 650 007,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	292 228,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 228,07
1.4.	Środki transportu	370 469,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 469,29
1.5.	Inne środki trwałe	88 470,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 470,76
III	Pozostałe środki trwałe	178 173,76	32 422,31	0,00	35 531,15	67 953,46	0,00	7 077,88	0,00	7 077,88	239 049,34

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 987,40
II.1	Środki trwałe	8 692 008,68	646 904,48	0,00	0,00	646 904,48	0,00	0,00	0,00	0,00	9 338 913,16
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 169 228,42	569 920,91	0,00	0,00	569 920,91	0,00	0,00	0,00	0,00	8 739 149,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	204 430,35	39 358,23	0,00	0,00	39 358,23	0,00	0,00	0,00	0,00	243 788,58
1.4.	Środki transportu	247 368,89	35 025,10	0,00	0,00	35 025,10	0,00	0,00	0,00	0,00	282 393,99
1.5.	Inne środki trwałe	70 981,02	2 600,24	0,00	0,00	2 600,24	0,00	0,00	0,00	0,00	73 581,26
III	Pozostałe środki trwałe	178 173,76	32 422,31	0,00	35 531,15	67 953,46	0,00	7 077,88	0,00	7 077,88	239 049,34

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,00	2 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1	Środki trwałe	11 818 984,88	8 692 008,68	3 126 976,20	12 449 904,26	9 338 913,16	3 110 991,10
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	48 729,00	0,00	48 729,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 067 816,76	8 169 228,42	2 898 588,34	11 650 007,14	8 739 149,33	2 910 857,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	292 228,07	204 430,35	87 797,72	292 228,07	243 788,58	48 439,49
1.4.	Środki transportu	370 469,29	247 368,89	123 100,40	370 469,29	282 393,99	88 075,30
1.5.	Inne środki trwałe	88 470,76	70 981,02	17 489,74	88 470,76	73 581,26	14 889,50
III	Pozostałe środki trwałe	178 173,76	178 173,76	0,00	239 049,34	239 049,34	0,00