

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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.	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
	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)
	<p>Odpisy aktualizujące należności stan na dzień 01.01.2024 r. - 60 968,03 zł</p> <p>-zmniejszenia (zapłata) koszty upomnień, odsetki, czynsz - 5 947,13 zł</p> <p>-zwiększenia – naliczone odsetki, koszty upomnień, utworzenie odpisów</p> <p>na należności wątpliwe, sądowe (dot. czynszu za lokale, opłat za wodę) - 3 609,54 zł</p> <p>-stan na dzień 31.12.2024 r. - 58 630,44 zł</p>
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.	łączną 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
	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 – 34 633,88 zł, w tym:</p> <p>– nagrody jubileuszowe: 5 osób – 34 633,88 zł</p>
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

	<p>W roku obrachunkowym zrealizowano następujące inwestycje:</p> <p>I. Z dotacji celowej w kwocie 68 160 zł i ze śr. własnych 379,73 zł zrealizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Zmiana systemu radiowego sterowania pompami głębinowymi na GSM wraz z wymianą wyeksploatowanej armatury – 37 836,82 zł – Wykonanie ogrodzenia systemowego wraz z montażem i demontażem starego ogrodzenia na działce nr 239/3 obręb Bycz dla studni głębinowej pobierającej wody podziemne na potrzeby Gminy Bytom Odrzański – 12 345,39 zł – Wymiana regulatora ciśnienia DN 100 wraz z niezbędną armaturą na sieci wodociągowej w m. Wierzbica – 18 357,52 zł <p>II. Ze środków własnych zakupiono i zamontowano przy siedzibie ZGK:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bramę wraz z ogrodzeniem na kwotę 8 566,00 zł - klimatyzatory na kwotę 16 746,02 zł - zakup 3 szt. licencji programu Microsoft Office <p>III. Przyjęto na stan nieodpłatnie odcinki sieci wodociągowej wybudowane przez prywatnych inwestorów na łączną kwotę 224 766,43 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

28 lutego 2024 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2024 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	2 485,37	0,00	0,00	2 485,37	0,00	0,00	0,00	0,00	5 472,77
II.1	Środki trwałe	12 449 904,26	318 618,18	0,00	0,00	318 618,18	0,00	0,00	0,00	0,00	12 768 522,44
1.1.	Grunty	48 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	11 650 007,14	301 872,16	0,00	0,00	301 872,16	0,00	0,00	0,00	0,00	11 951 879,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	292 228,07	16 746,02	0,00	0,00	16 746,02	0,00	0,00	0,00	0,00	308 974,09
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	239 049,34	27 820,99	0,00	0,00	27 820,99	0,00	7 224,18	0,00	7 224,18	259 646,15

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	9 338 913,16	356 566,17	0,00	0,00	356 566,17	0,00	0,00	0,00	0,00	9 695 479,33
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	8 739 149,33	296 560,34	0,00	0,00	296 560,34	0,00	0,00	0,00	0,00	9 035 709,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	243 788,58	23 060,49	0,00	0,00	23 060,49	0,00	0,00	0,00	0,00	266 849,07
1.4.	Środki transportu	282 393,99	34 345,10	0,00	0,00	34 345,10	0,00	0,00	0,00	0,00	316 739,09
1.5.	Inne środki trwałe	73 581,26	2 600,24	0,00	0,00	2 600,24	0,00	0,00	0,00	0,00	76 181,50
III	Pozostałe środki trwałe	239 049,34	27 820,99	0,00	0,00	27 820,99	0,00	7 224,18	0,00	7 224,18	259 646,15