

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 5, 47-150 Leśnica
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 5, 47-150 Leśnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	3600Z – samorządowy zakład budżetowy, który realizuje zadania własne gminy głównie w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2024 r. do 31.12.2024
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych i in.</p> <p>Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną po przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami, pomniejszoną o podatek od towarów i usług, z wyjątkiem sytuacji gdy zgodnie z odrębnymi przepisami podatek od towarów i usług nie stanowi podatku naliczonego albo podatnikowi nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy podatku w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych – z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.</p>

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisane w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Komputery i inne urządzenia techniczne służące bieżącej działalności eksploatacyjnej np. pompy, falowniki, szafy sterujące itp., o wartości niższej niż obowiązująca kwota w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych można umorzyć w 100 % w miesiącu oddania do używania.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Dopuszcza się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych:

- od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przekazano środek trwały do używania
- w miesiącu przekazania środka trwałego do używania w przypadkach, w których dopuszcza tego ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania ujmuje się te składniki aktywów trwałych, których wartość początkowa w dniu zakupu (nabycie – nieodpłatne otrzymanie) nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie zaliczania składników majątkowych do środków trwałych. Składniki te są objęte ewidencją ilościową.

Wyłączeniu z ewidencji ilościowo-wartościowej konta podlegają środki, które objęte są szczegółową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia o przewidywanym krótkim okresie używania wskutek codziennej i intensywnej eksploatacji, odzież itp.) lub drobne przedmioty traktowane jako materiały.

Prowadzi się ewidencję zapasów materiałów znajdujących się w magazynach własnych zakładu w cenach:

- zakup materiałów wycenia się wg cen nabycia
- ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo
- rozchód materiałów wycenia się wg cen średnich zużytych materiałów

5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
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
	Patrz: Tabela 1, Tabela 2, Tabela 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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)
	Patrz Tabela 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły

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 wystąpiły
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
	Patrz Tabela 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Patrz Tabela 7
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpił
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Patrz Tabela 8
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - poz. 1.1. A

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150 Leśnica, ul. Kościuszki 5

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody (zakupy inwestycyjne, inwestycje zakończone przyjęte na stan)	Przemieszczenie (w tym otrzymane nieodpłatnie)		Zbycie (sprzedaż)	Likwidacja	Inne (w tym przekazania)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 335,34	0,00	23 871,24	0,00	23 871,24	0,00	0,00	0,00	0,00	75 206,58
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	42 504 020,43	0,00	181 248,48	4 784 572,78	4 965 821,26	0,00	0,00	0,00	0,00	47 469 841,69
0	Grunty	316 493,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 493,51
1	Budynki i lokale	6 106 494,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 106 494,55
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 867 379,36	0,00	43 741,65	4 636 265,34	4 680 006,99	0,00	0,00	0,00	0,00	39 547 386,35
3	Kotły i maszyny energetyczne	67 174,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 174,41
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	347 230,89	0,00	2 051,22	0,00	2 051,22	0,00	0,00	0,00	0,00	349 282,11
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	334 097,39	0,00	1 509,38	0,00	1 509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	335 606,77
6	Urządzenia techniczne	45 162,72	0,00	0,00	148 307,44	148 307,44	0,00	0,00	0,00	0,00	193 470,16
7	Środki transportu	357 780,51	0,00	133 946,23	0,00	133 946,23	0,00	0,00	0,00	0,00	491 726,74
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	62 207,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 207,09
	Razem	42 555 355,77	0,00	205 119,72	4 784 572,78	4 989 692,50	0,00	0,00	0,00	0,00	47 545 048,27

Tabela Nr 2 - poz. 1.1. B

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (1-5+6)	W tym:		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				umorzone	100% w umorzeniu	ogółem
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 335,34	0,00	23 871,24	0,00	23 871,24		75 206,58	75206,58		75 206,58
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	23 384 887,00	0,00	1 557 397,76	0,00	1 557 397,76	0,00	24 942 284,76	5 677 710,33	19 264 574,43	24 942 284,76
0	Grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	2 409 407,34		101 294,97		101 294,97		2 510 702,31	684 645,92	1 826 056,39	2 510 702,31
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 772 316,80		1 420 341,48		1 420 341,48		21 192 658,28	3 784 746,59	17 407 911,69	21 192 658,28
3	Kotły i maszyny energetyczne	64 458,01		1 188,27		1 188,27		65 646,28	50 199,13	15 447,15	65 646,28
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	340 810,37		8 471,74		8 471,74		349 282,11	349 282,11	0,00	349 282,11
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	334 097,39		1 509,38		1 509,38		335 606,77	335 606,77	0,00	335 606,77
6	Urządzenia techniczne	43 809,49		22 003,62		22 003,62		65 813,11	50 807,72	15 005,39	65 813,11
7	Środki transportu	357 780,51		2 588,30		2 588,30		360 368,81	360 215,00	153,81	360 368,81
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	62 207,09		0,00		0,00		62 207,09	62 207,09	0,00	62 207,09
	Razem	23 436 222,34	0,00	1 581 269,00	0,00	1 581 269,00	0,00	25 017 491,34	5 752 916,91	19 264 574,43	25 017 491,34

Tabela Nr 3 - poz. 1.1. C

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150 Leśnica, ul. Kościuszki 5

Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	12
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	19 119 133,43	22 527 556,93
0	Grunty	316 493,51	316 493,51
1	Budynki i lokale	3 697 087,21	3 595 792,24
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 095 062,56	18 354 728,07
3	Kotły i maszyny energetyczne	2 716,40	1 528,13
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 420,52	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	1 353,23	127 657,05
7	Środki transportu	0,00	131 357,93
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
Razem		19 119 133,43	22 527 556,93

Tabela Nr 4 - poz. 1.7.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Stan odpisów aktualizujących wartość należności			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1.	Należność główna odpisu aktualiz.	137 879,61	119 579,04
2.	Odsetki od należności niezapłaconych w terminie	101 147,46	99 279,70
Razem:		239 027,07	218 858,74

Tabela Nr 6 - poz. 1.13.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1.	Rozliczenia międzyokresowe	5 425,12	6 206,00
Razem:		5 425,12	6 206,00

Tabela Nr 7 - poz. 1.15.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Wyplacone srodki pieniężne na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaje świadczeń pracowniczych	Kwota
I	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	1 753 865,68
1	Wynagrodzenia wraz ze składkami, płatnymi urlopami wypoczynkowymi, zwolnieniami chorobowymi, szpitalnymi.	1 657 170,22
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	96 695,46
3	Nagrody uznaniowe	0,00
II	Świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia w tym:	0,00
1	Emerytury i ryczałtowe odprawy emerytalne	0,00
2	Ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia	0,00
3	Opieka medyczna po okresie zatrudnienia	0,00
III	Inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	0,00
1	Nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy	0,00
2	Urlopy naukowe	0,00
3	Urlopy z tytułu długiego stażu pracy	0,00
4	Długoterminowe renty inwalidzkie	0,00
5	Premie	0,00
6	Odroczone wynagrodzenia	0,00
IV	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:	36 855,00
1	Odprawy emerytalne	36 855,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Świadczenia za niewykorzystane urlopy	0,00
V	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 965,17
VI	Inne rodzaje świadczeń	18 608,75
1	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, dopłaty do okularów, pozostałe	18 608,75
2	Deputat węglowy	0,00
3	Ekwiwalent energetyczny	0,00
4	Inne dodatkowe świadczenia pracownicze	0,00
Razem		1 835 294,60

Tabela Nr 8 - poz. 2.3.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie			
Lp.	Opis	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1	Odszkodowania	2 668,51	
2	Kary umowne	0,00	0,00
Razem		2 668,51	0,00