

22. MAR. 2024

**URZĄD GMINY
w Przechlewie**

**Wyciąg z danych zawartych w
załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Wpłynęło
L. dz. podpis


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W
PRZECHLEWIE**
ul. Człuchowska 26
77-320 Przechlewo

Adresat:
Przechlewo

Numer identyfikacyjny REGON
005332296

sporządzony na dzień:
31-12-2023 r.

5AB0D357FCBB8860



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Bloch

Renata Bloch
(główny księgowy)

2024.03.22

rok mies. dzień

DYREKTOR

Tadeusz Frieda
Tadeusz Frieda
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Bloch
Renata Bloch

(główny księgowy)

2024.03.22

rok mies. dzień

DYREKTOR

Tadeusz Frieda
Tadeusz Frieda

Tadeusz Frieda

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W PRZECHLEWIE
1.2	siedzibę jednostki UL. CZŁUCHOWSKA 26, 77-320 PRZECHLEWO
1.3	adres jednostki UL. CZŁUCHOWSKA 26, 77-320 PRZECHLEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POBÓR I DOSTARCZANIE WODY, ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając przepisy powołane powyżej, ustala się w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Przechlewie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji kontach pozabilansowych w następujący sposób: 1) Wartości niematerialne i prawne: – pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, – otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i

prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- tzw. podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

7) Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarża lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.

8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł umarża się:

metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,

10) Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

	<ul style="list-style-type: none"> • stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku, • pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu, • otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy. <p>z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>11) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>12) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).</p>
5.	inne informacje
li.	Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków 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)	Uzasadnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umiarkowania (14+15+16)	Zmniejszenie umiarkowania	Umniejszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			skumulacja	Przychody	rezerwy		zbycie	skumulacja	inne				skumulacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (11.1.1)	stan na koniec roku obrotowego (12.1.1)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE																				
1.	PRZEJĘCIE	34 687,97		7 305,90		7 305,90				0,00	42 003,87	34 687,97		7 305,90	7 305,90	0,00	41 003,97	0,00	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE																				
1	ziemły	24 245,00				0,00				0,00	24 245,00					0,00	0,00	0,00	24 245,00	24 245,00
2	budynki i lokale	2 285 629,00		0,00		0,00		0,00		0,00	2 285 629,00	1 482 921,84		37 473,32	37 473,32	0,00	1 520 395,16	802 717,16	765 249,84	765 249,84
3	biurowy, użytkownikowy i techniczny	34 865 855,21		1 754 719,95		1 754 719,95				0,00	36 620 575,16	22 652 393,10		2 206 600,38	1 206 800,38	0,00	24 059 133,48	12 013 442,31	12 561 368,88	12 561 368,88
4	Karty i maszyny energoelektryczne	2 450 530,31		103 793,92		103 793,92		0,00		0,00	2 554 324,23	972 830,17		145 506,22	145 506,22	0,00	1 116 435,30	1 477 609,14	1 435 899,84	1 435 899,84
5	maszyny, urządzenia i aparaty optycznego zamierzania	1 556 556,64				0,00		7 195,00		7 195,00	1 549 361,64	1 954 520,06		1 425,09	1 425,09	7 195,00	1 548 750,15	2 036,58	613,49	613,49
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	370 861,26				0,00				0,00	378 861,26	377 630,34		921,92	921,92		378 861,26	921,92	0,00	0,00
7	urządzenia techniczne	883 544,29		0,00		0,00		0,00		0,00	883 544,29	660 773,31		37 114,65	37 114,65	0,00	717 887,98	202 771,48	165 059,83	165 059,83
8	środki transportu	1 634 080,43		0,00		0,00		29 442,30		29 442,30	1 663 522,73	1 401 901,82		60 423,35	60 423,35	29 442,30	1 432 862,87	732 287,66	372 718,31	372 718,31
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, różne inne	140 934,36				0,00		0,00		0,00	140 934,36	138 534,36		1 200,00	1 200,00	0,00	139 734,36	2 400,00	1 200,00	1 200,00
RAZEM:		44 254 943,02	0,00	1 865 819,77	0,00	1 865 819,77	0,00	36 637,30	0,00	36 637,30	46 084 105,49	29 496 611,97	0,00	1 490 160,83	0,00	36 637,30	30 808 124,90	14 739 321,05	15 125 800,99	15 125 800,99

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

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

Grupa wg KST	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

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 8 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
14	Rozliczenia z odbiorcami	5282,23	4495,66		5201,02	4576,87
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	wyszczególnienie	
		powyżej 1 roku do 3 lat
1	2	3
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0.00

b) powyżej 3 do 5 lat

Lp.	wyszczególnienie	
		powyżej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0.00

c) powyżej 5 lat

Lp.	wyszczególnienie	
		powyżej 5 lat
1	2	5
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0.00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem			

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		wartość	uwagi
2		3	4
kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		70554,28	nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

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

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	3945266,15	

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

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości		

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Rozalia Bloch
 (główny księgowy)

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Tadeusz Filadelf
 (kierownik jednostki)

