

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chorzelach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Chorzele |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Brzozowa 3, 06-330 Chorzele |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2023 – 31-12-2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Są one zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie według stanu na koniec danego miesiąca. 4. jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: odzież, meble oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych / 10.000 zł/ dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | |
| 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 |
| | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | |

| | |
|-------|---|
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartości 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) |
| | Stan odpisów aktualizacyjnych należności/główna/ BO - 97.030,56, zmniejszenia 50.423,58, zwiększenia - 28.673,16, saldo - 75.280,14. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | rezerwy : BO - 31.000,00, zmniejszenia - 206.000,00, zwiększenia - 175.000,00, saldo - 0,00 |
| 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 |
| | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | |
| c) | powyżej 5 lat |
| | |
| 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 |
| | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 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 |
| | |
| 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 |
| | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Świadczenia pracownicze z tyt. wynagrodzeń:/umowa o pracę i umowa zlecenie razem/ - 2.453.205,60, z tyt. ubezpieczeń społecznych - 409.987,16, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 3.282,50, pozostałe nagrody -17.200,00, nagrody jubileuszowe - 49.958,56, odprawy emerytalne - 28.800,00. |
| 1.16. | inne informacje |
| | wyłączenia z tyt. rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 r. pomiędzy jednostkami: 1. z Urzędem Gminy- noty obciążeniowe wystawione przez UG - saldo 187,13, zwiększenia 6.501,22, zmniejszenia - 6688,35, saldo 0,00. Noty obciążeniowe wystawione przez ZGKiM na UG - na kwotę 1150,24, saldo na koniec 2023 r. - 0,00, na wodę, ścieki i obsługę PSZOK - 73.298,96, saldo na koniec 2023 r. - 0,00. II. Szkoła Podstawowa Chorzele - 11.176,50, saldo na koniec 2023 r. - 0,00. III. Przedszkole - 6.462,42. IV. Zespół Szkół w Zarębach- 7.722,03. V. Szkoła Podstawowa w Krukowie - 1.822,75. VI. Zespół Szkół w Duczynie - 5.473,41. VII. Publiczna Szkoła Podstawowa w Pościenu - 832,00. VIII. Zespół Szkół w Krzynowłodze Wielkiej - 633,86. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartości 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 |
| | BO - 26.322,26, zmniejszenia - 26.322,26, saldo 0,00. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | |
| 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 |
| | |

Halina Obrębska
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Gotowiec Rafał
(kierownik jednostki)