

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karina Targowska
(główny księgowy)

2023.03.09
rok mies. dzień

Krzysztof Melnarowicz
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedziba jednostki
	Kuźnia Raciborska
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 6, 47-420 Kuźnia Raciborska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gospodarka zasobami mieszkaniowymi
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym a okresami sprawozdawczymi są miesiące, zgodnie z wymogami ustaw podatkowych, 2) konta księgi głównej ustala się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, w sposób pozwalający na sporządzenie sprawozdań budżetowych i deklaracji podatkowych, 3) dopuszcza się wprowadzenie kont analitycznych, zgodnie z wymogami sprawozdawczości budżetowej i finansowej,

	4) ze względu na wielofunkcyjność zakładu prowadzi się niezależne ewidencje dotyczące, opłat czynszowych oraz wynagrodzeń i rozliczeń ZUS, 5) zbiorcze zestawienie służy do sporządzenia "poleceń księgowania" i ujęcia danych w systemie finansowo-księgowym, 6) materiały i wyposażenia oraz wartości niematerialne i prawne których cena zakupu nie przekracza wartości określonej w art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności, 7) aktywa i pasywa zakładu wycenina się zgodnie z wartością wynikającą z dokumentów źródłowych, będących podstawą ujęcia ich w ewidencji księgowej, 8) inwentaryzację materiałów i towarów w magazynie przeprowadza się raz na dwa lat, środków trwałych raz na cztery lata, pozostałe aktywa i pasywa inwentaryzuje się na ostatni dzień roku obrotowego, 9) dla celów ochrony danych sporządza się wydruki za okresy sprawozdawcze a na bieżąco dane archiwizuje się na trwałych nośnikach informacji, 10) amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową, według stawek znajdujących się w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
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
	3 679 216,28 zł (tabela 1.1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	zakład nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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)
	1 110 414,87 zł (tabela 1.7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
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 występuje
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
	nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 527 683 42 zł (tabela 1.15)
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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 występuje
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
	(tabela 3)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Targowska

(główny księgowy)

2023.03.09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Krzysztof Melnarowicz

(kierownik
jednostki)

**ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANOWEJ**
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 13 26

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 731 231,61		987 750,17		987 750,17	254 452,02			254 452,02	8 464 529,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	220 187,65		11 607,93		11 607,93				0,00	231 795,58
1.4.	Środki transportu	295 205,72		9 600,00		9 600,00				0,00	304 805,72
1.5.	Inne środki trwałe	1 499,40		0,00		0,00					1 499,40
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	8 248 124,38		1 008 958,10		1 008 958,10	254 452,02	0,00		254 452,02	9 002 630,46

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
K.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
I.1.	Grunt												
I.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 902 361,17		121 214,47		121 214,47	159 220,82			159 220,82	4 864 354,82	2 828 870,44	3 600 174,94
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	156 205,55		20 892,44		20 892,44				0,00	177 097,99	63 982,10	54 697,59
I.4.	Środki transportu	255 486,97		24 975,00		24 975,00				0,00	280 461,97	39 718,75	24 343,75
I.5.	Inne środki trwałe	1 499,40				0,00				0,00	1 499,40	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	5 315 553,09		167 081,91		167 081,91	159 220,82	0,00		159 220,82	5 323 414,18	2 932 571,29	3 679 216,28

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Karina Targowska

DYREKTOR
mgr Krzysztof Melnarowicz

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności czynszowe	637 506,99	118 901,34		-94 324,89	662 083,44
2.	Odsetki	402 697,19	52 250,10		-6 615,86	448 331,43
3.						
4.						
...						
Ogółem:		1 040 204,18	171 151,44		-100 940,75	1 110 414,87

DYREKTOR

mgr Krzysztof Melnarowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Targowska

**ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANOWEJ**
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 13 26

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 350 471,43
2	Nagrody jubileuszowe	43 192,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	41 280,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	69 833,59
5	Inne świadczenia pracownicze*	22 906,40
	Ogółem:	2 527 683,42

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Karina Targowska

DYREKTOR


mgr Krzysztof Melnarowicz

**ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANOWEJ**
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 13 26

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

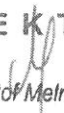
Załącznik Nr 14 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	23
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	36

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Targowska

DYREKTOR

mgr Krzysztof Melnarowicz