

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W KUŹNIA RACIBORSKIEJ ul. Słowackiego 6 47-420 Kuźnia Raciborska Numer identyfikacyjny REGON 271140998	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA KUŹNIA RACIBORSKA 646580481C44B307 
---	---	--

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

Karina Targowska (główny księgowy)	2024.03.06 rok mies. dzień	Krzysztof Melnarowicz (kierownik jednostki)
---------------------------------------	-------------------------------------	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karina Targowska
(główny księgowy)

2024.03.06
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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 wycenia 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 lata, 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
	4 020 958,38 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 wieczystość
	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)
	1 037 965,81 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 127 439,19 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)

2024.03.06.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Krzysztof Melnarowicz

(kierownik
jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANKOWEJ
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 I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 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)
			akumulacja	przychody (użytki)	przenieszenia		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										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grupy										
1.1.1	Grupy stanowiące własność, przeliczone w ujęciu, inne, wycenione w ujęciu										
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii budowlanej i wodnej	8 464 529,76		433 029,52		433 029,52	256 943,76			256 943,76	8 640 615,52
1.3	Urządzenia techniczne maszyn	231 795,58		0,00		0,00				0,00	231 795,58
1.4	Środki transportu	304 805,72		163 045,00		163 045,00				0,00	467 850,72
1.5.	Inne środki trwałe	1 499,40		0,00		0,00				0,00	1 499,40
II.	Środka trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	9 002 630,46		596 074,52		596 074,52	256 943,76	0,00		256 943,76	9 341 761,22

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1	Grupy												
1.1.1.	Grupy stanowiące własność, OŚT, przekazane w użytkowanie, w tym: inne podmioty												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 864 354,82		122 158,12		122 158,12	160 180,18			160 180,18	4 826 332,76	3 600 174,94	3 814 282,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	177 097,99		20 035,72		20 035,72				0,00	197 133,71	54 697,59	34 661,87
1.4.	Sroski transport	280 461,97		15 375,00		15 375,00				0,00	295 836,97	24 343,75	172 013,75
1.5.	Inne środki trwałe	1 499,40		0,00		0,00				0,00	1 499,40	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	5 323 414,18		157 568,84		157 568,84	160 180,18	0,00		160 180,18	5 320 802,84	3 679 216,28	4 020 958,38

*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

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

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

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	662 083,44	143 546,80		-182 727,67	622 902,57
2.	Odsetki	448 331,43	77 308,23		-110 576,42	415 063,24
3.						
4.						
...						
	Ogółem:	1 110 414,87	220 855,03		-293 304,09	1 037 965,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Targowska

DYREKTOR

mgr Krzysztof Melnarowicz

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

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

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	2 979 846,30
2	Nagrody jubileuszowe	29 539,50
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	74 181,52
5	Inne świadczenia pracownicze*	43 871,87
Ogółem:		3 127 439,19

*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 MIESZKANIOWEJ
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 13 26

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 14 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	15
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	38

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Targowska

DYREKTOR

mgr Krzysztof Melnarowicz