

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Orzeszu

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: 43-180 Orzesze ul. Wieniawskiego 4

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działania Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Orzeszu jest realizacja zadań własnych Gminy Orzesze w zakresie:

- a) gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi;
- b) eksploatacji oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną
- c) oczyszczania miasta, utrzymania zieleni miejskiej,
- d) utrzymania targowiska miejskiego; utrzymywania obiektów sportowych,
- e) utrzymania cmentarza komunalnego, utrzymania i konserwacji pomników pamięci narodowej,
- f) prowadzenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych,
- g) utrzymania Punktu Przesiadkowego,
- h) przeprowadzania procesów inwestycyjnych zgodnych z przedmiotem działania Zakładu.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2024 rok

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest równa lub wyższa od kwoty ustalonej dla celów dokonywania odpisów amortyzacyjnych określonych w aktualnych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Dokonywanie odpisów

amortyzacyjnych następuje przy zastosowaniu określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencjonuje się je na koncie 011 zakładowego planu kont i dodatkowo prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

b) składniki majątku o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania, które mieszczą się w przedziale od 20% kwoty do kwoty ustalonej dla celów podatkowych ewidencjonuje się na koncie 013 zakładowego planu kont, umarza się je w 100% oraz dodatkowo prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

c) składniki majątku, których wartość początkowa w dniu przyjęcia mieści się w przedziale od 5% do 20% kwoty ustalonej dla celów podatkowych zalicza się bezpośrednio w koszty w 100% oraz dodatkowo prowadzi się ewidencję ilościową.

d) składniki majątku, których wartość początkowa w dniu przyjęcia jest niższa od 5% kwoty ustalonej dla celów podatkowych zalicza się bezpośrednio w koszty w 100% oraz nie prowadzi się dodatkowej ewidencji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek podatkowych dla środków trwałych, natomiast licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące, a pozostałe wartości niematerialne i prawne - 60 miesięcy.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki. Wyjątek stanowi opał objęty ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 310 i zaliczany w koszty wg zużycia przy zastosowaniu metody FIFO.

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Stosuje się poniższe szczególne rozwiązania:

Jednostka dokonuje aktualizacji należności wg rodzaju prowadzonej działalności, tj. z tytułu czynszów oraz opłat za ścieki na podstawie indywidualnej oceny dłużnika.

4.5. Na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości oraz z uwagi na fakt, iż jednostka budżetowa nie kalkuluje kosztów nie prowadzi się ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty te księgowane są w miesiącu, w którym zostały poniesione.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	97 308,50	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	88 891 851,42	502 809,81	2 899 295,37	-	3 402 105,18
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	88 851 945,17	22 616,17	2 899 295,37	-	2 921 911,54
2.1.	Grunty, w tym:	2 568 768,35	-	1 698 518,73	-	1 698 518,73
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	84 473 155,99	-	1 007 812,29	-	1 007 812,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	680 962,41	-	127 210,50	-	127 210,50
2.4.	Środki transportu	267 758,16	-	65 753,85	-	65 753,85
2.5.	Inne środki trwałe	861 300,26	22 616,17	-	-	22 616,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	39 906,25	480 193,64	-	-	480 193,64
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.	-	-	-	-	-	-	97 308,50
II.	-	-	579 422,24	-	-	579 422,24	91 714 534,36
2.	-	-	99 228,60	-	-	99 228,60	91 674 628,11
2.1.	-	-	42 150,00	-	-	42 150,00	4 225 137,08
2.1.1.	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	-	-	57 078,60	-	-	57 078,60	85 423 889,68
2.3.	-	-	-	-	-	-	808 172,91
2.4.	-	-	-	-	-	-	333 512,01
2.5.	-	-	-	-	-	-	883 916,43
3.	-	-	480 193,64	-	-	480 193,64	39 906,25
4.	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 +17+ 18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.	97 308,50	-	-	-	-	-	97 308,50
II.	41 379 448,28	3 085 900,29	-	5 707,54	3 091 607,83	33 981,55	44 437 074,56
2.	41 379 448,28	3 085 900,29	-	5 707,54	3 091 607,83	33 981,55	44 437 074,56
2.1.	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	40 188 152,74	2 969 119,38	-	5 707,54	2 974 826,92	33 981,55	43 128 998 11
2.3.	352 411,76	35 072,30	-	-	35 072,30	-	387 484,06
2.4.	218 570,11	26 116,82	-	-	26 116,82	-	244 686,93
2.5.	620 313,67	55 591,79	-	-	55 591,79	-	675 905,46
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wartość netto składników aktywów	
	stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	22	23
I.	0,00	0,00
II.	47 512 403,14	47 277 459,80
2.	47 472 496,89	47 237 553,55
2.1.	2 568 768,35	4 225 137,08
2.1.1.	-	-
2.2.	44 285 003,25	42 294 891,57
2.3.	328 550,65	420 688,85
2.4.	49 188,05	88 825,08
2.5.	240 986,59	208 010,97
3.	39 906,25	39 906,25
4.	-	-

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie wystąpiły.

1.3. Kwota 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

Własność Skarbu Państwa ul. Fabryczna „ZREMB”
działka 1189/306 o pow. 1162m² wartość 13 153,85 zł
działka 1250/306 o pow. 396 m² wartość 4 483,38 zł

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu najmu lokali komunalnych	569 229,36	119 962,57	-	25 337,49	663 854,44
2.	Należności z tytułu opłaty za ścieki	73 859,37	42 201,02	-	3 680,04	112 380,35
3.	Ogółem:	643 088,73	162 163,59	-	29 017,53	776 234,79

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

Nie dotyczy.

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 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

1.10. Kwota 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 dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-
2.	Kaucje i wadia	14 873,84	14 873,84
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne - zabezpieczenie należytego wykonania umów	-	-
6.	Ogółem	14 873,84	14 873,84

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 dotyczy.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	632 954,81	dot. zadania inwestycyjnego Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Orzesze - PROJEKT
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
3.	Ogółem:	632 954,81	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	64 035,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 442,21	
3.	Odprawy dla zwolnionych	-	
4.	Odprawy pośmiertne	-	
5.	Ekwiwalent za urlop	-	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	34 151,66	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	-	
8.	Inne (jakie?)	-	
	Ogółem:	159 628,87	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	316 506,20	

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

Nie wystąpiły.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

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.