

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki: ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
1.2.	siedziba jednostki KARLINO
1.3.	adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 1, 78-230 KARLINO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANymi NA ZLECENIE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Okres objęty sprawozdaniem od 01-01-2023r. do 31-12-2023r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem Dyrektora nr 8/2018 wprowadzono zasady (politykę) rachunkowości wraz z planem kont. Zarządzeniem Dyrektora nr 12 /2019 zmieniono zasady (politykę rachunkowości) wraz z planem kont od dnia 01-01-2019r. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z uor z dnia 29 września 1994r., ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane i umarzane metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w okresach miesięcznych, półrocznych lub rocznym i księgowana jest jednorazowo za okres całego roku. Należności z tytułu dochodów budżetowych aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu „4”, natomiast ewidencję przychodów na kontach zespołu „7”. , z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej . Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Środki trwałe o wartości od 3500,00 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają także środki trwałe (grupa 8 środków trwałych) o wartości od 1 600 do 3500,00. (są to kosiarki i kosy)
5.	Inne informacje Zakład Gospodarki Komunalnej to jednostka powołana z dniem 01 stycznia 2018r.
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 i umorzenia Informacja załączona w tabelach nr 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																															
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 Renault Master 175 737,60 (ewidencja pozabilansowa)																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																															
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 5																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Odpisy aktualizacji należności według pozycji</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I</td> <td>Należności JB i SZB</td> <td>2 458 931,31</td> <td>283 772,58</td> <td>112 664,86</td> <td></td> <td>2 630 039,03</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego</td> <td>2 458 931,31</td> <td>283 772,58</td> <td>112 664,86</td> <td></td> <td>2 630 039,03</td> </tr> <tr> <td>1.2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>1 470 447,70</td> <td>91 540,85</td> <td>80 793,11</td> <td></td> <td>1 481 195,44</td> </tr> <tr> <td>1.2.2</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2.3</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2.4</td> <td>Pozostałe należności odsetki</td> <td>988 483,61</td> <td>192 231,73</td> <td>31 871,75</td> <td></td> <td>1 148 843,59</td> </tr> <tr> <td>II</td> <td>Zaległości finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I	Należności JB i SZB	2 458 931,31	283 772,58	112 664,86		2 630 039,03	1.1	Należności długoterminowe						1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	2 458 931,31	283 772,58	112 664,86		2 630 039,03	1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 470 447,70	91 540,85	80 793,11		1 481 195,44	1.2.2	Należności od budżetów						1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						1.2.4	Pozostałe należności odsetki	988 483,61	192 231,73	31 871,75		1 148 843,59	II	Zaległości finansowe					
Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																																										
I	Należności JB i SZB	2 458 931,31	283 772,58	112 664,86		2 630 039,03																																																										
1.1	Należności długoterminowe																																																															
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	2 458 931,31	283 772,58	112 664,86		2 630 039,03																																																										
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 470 447,70	91 540,85	80 793,11		1 481 195,44																																																										
1.2.2	Należności od budżetów																																																															
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń																																																															
1.2.4	Pozostałe należności odsetki	988 483,61	192 231,73	31 871,75		1 148 843,59																																																										
II	Zaległości finansowe																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																															
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu 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																																																															
	Zobowiązania z tytułu kaucji mieszkaniowych w kwocie 198 325,91zł.																																																															
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																																																															

1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy 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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	Tabela 11																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28 000,00</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td></td> <td>28 000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	B	Nagrody jubileuszowe	28 000,00	C	Świadczenia urlopowe	0,00	D	inne		SUMA		28 000,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																		
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																		
B	Nagrody jubileuszowe	28 000,00																		
C	Świadczenia urlopowe	0,00																		
D	inne																			
SUMA		28 000,00																		
1.16.	inne informacje																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
2.4.	Informacja 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 zawarto umowę leasingu nr C000142222 dnia 27 czerwca 2022 r. z RCI Leasing Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na zakup samochodu ciężarowego Renault Master TO rok produkcji 2022 – dostawca Franciszek Dubnicki sp. z o.o., ul. Gnieźnińska 81, 75-736 Koszalin. Umowa zawarta na 5 lat (60 rat po 2 928,96zł do dnia 27-05-2027r. – 175 737,60)																			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																			

(główny księgowy)

(rok,miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)