

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Zofia Lorens
ZOFIA JANINA LORENS
(główny księgowy)

2025.03.21

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zespołu Gospodarki Komunalnej
w Obornowie

Ewa Sieradzka
mgr inż. Ewa Sieradzka

EWA BARBARA SIERADZKA

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Gospodarki Komunalnej w Obrazowie
1.2	siedzibę jednostki
	Obrazów 54
1.3	adres jednostki
	Obrazów 54, 27-641 Obrazów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- wykonywanie zadań z zakresu eksploatacji sieci wodociągowej, - wykonywanie zadań z zakresu eksploatacji sieci kanalizacyjnej, - utrzymanie gminnych dróg i mostów, - usuwanie odpadów komunalnych, - wykonywanie prac porządkowych na terenie gminy, - oświetlenie uliczne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,00 zł. do 3.500,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątkowe o wartości początkowej nie wyższej niż 500,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej. d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - meble, - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. materiały zakupione do usuwania awarii wodociągowo-kanalizacyjnych objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Zakupione materiały w tym (paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. 4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: - należności od dłużników wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności. 5. Odsetki aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. 6. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. 7. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 8. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. 9. Jednostka nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. 10. Jednostka nie otrzymuje zwrotu podatku VAT, księguje go na fundusz jednostki.
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	6934,80				0				0	6934,80
2.	Środki trwałe	2573535,06	0,00	132351,03	0,00	132351,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2705886,09
1)	Grunty	4862,00				0				0	4862,00
2)	Budynki i lokale	2061057,30				0				0	2061057,30
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0				0	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	82045,00				0				0	82045,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54724,21		51266,98		51266,98				0	105991,19
6)	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	160613,26				0,00				0	160613,26
7)	Urządzenia techniczne	2247,14				0				0	2247,14
8)	Środki transportu	192986,43		78080,00		78080,00				0	271066,43
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	14999,72		3004,05		3004,05				0	18003,77
Razem		2580469,86	0,00	132351,03	0,00	132351,03	0	0	0	0	2712820,89

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+ 16)	zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego(13+17 -18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktuali zacja	amortyza cja za rok obrotowy	in ne				stan na początek roku obrotowego(3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
6934,80				0,00		6934,80	0	0
1034393,62	0,00	76378,86	0,00	76378,86	0,00	1110772,48	1539141,44	1595113,61
		0		0,00		0	4862,00	4862,00
588438,61		51526,43		51526,43		639965,04	1472618,69	1421092,26
0,00		0,00		0,00		0,00	0	0
20384,25		10997,00		10997,00		31381,25	61660,75	50663,75
54724,21		10851,38		10851,38		65575,59	0,00	40415,60
160613,26		0,00		0,00		160613,26	0,00	0,00
2247,14				0,00		2247,14	0	0
192986,43				0,00		192986,43	0,00	78080,00
14999,72		3004,05		3004,05		18003,77	0	0
1041328,42		76378,86	0	76378,86	0,00	1117707,28	1539141,44	1595113,61

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi						
	Brak danych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość						
	Nie dotyczy						
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						
	Brak danych						
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	4
	1.	Należności z tytułu dostaw i usług	15861,76			8314,57	7547,19
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Brak danych						
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						
	Nie dotyczy						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						

1.1 2.	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
	Nie dotyczy
1.1 3.	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
1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Ekwiwalent za urlop – 20.763,62 2. Odprawa emerytalna – 92.316,00 3. Nagroda jubileuszowa – 13686,00
1.1 6.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	-
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
	Nie dotyczy
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
	-

Cłówny Księgowy

Zofia Lorers

(główny księgowy)

2025-07-21

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zespołu Gospodarki Komunalnej
 w Olsztynie
 (kierownik jednostki)
mgr inż. Ewa Sieradzka

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

L.p	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	032 Inne tereny zabudowane	4862,00	0,00	0,00	4862,00