

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 01-01-2022r. do 31-12-2022r.
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 1600 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.	szczególony 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 finansowych -----

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
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 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						
	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	2 233 448,50	363 138,33	137 443,52	212,00	2 458 931,31
	1.1	Należności długoterminowe					
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	2 233 448,50	363 138,33	137 443,52	196,00	1 470 447,70
	1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 385 822,93	193 086,79	108 266,02	196,00	1 470 447,70
	1.2.2	Należności od budżetów					
	1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	1.2.4	Pozostałe należności odsetki	847 625,57	170 051,54	29 177,50	16,00	988 483,61
	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 174 271,59zł.						
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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>13 704,00</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 colspan="2">SUMA</td> <td>13 704,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	B	Nagrody jubileuszowe	13 704,00	C	Świadczenia urlopowe	0,00	D	inne		SUMA		13 704,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																		
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																		
B	Nagrody jubileuszowe	13 704,00																		
C	Świadczenia urlopowe	0,00																		
D	inne																			
SUMA		13 704,00																		
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																			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie

.....Izabela Windys

(główny księgowy)

15-03-2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie

.....Marek Lewandowski

W (kierownik jednostki)