

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Komunalny w Jasienicy

z siedzibą w Jasienicy,

adres jednostki: 43-385 Jasienica 459

podstawowy przedmiot działalności jednostki:

odprowadzanie ścieków za pomocą gminnej sieci kanalizacyjnej, wywóz nieczystości płynnych za pomocą samochodów asenizacyjnych oraz zaopatrzenie w wodę.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. przy założeniu kontynuowania działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

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

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- - środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- - zapasy (materiały) – według cen zakupu,
- - należności – według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
- - zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,

- - fundusze własne i specjalne, rozliczenia międzyokresowe kosztów – według wartości nominalnej,
- - wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.

3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

- - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w równych ratach (metoda liniowa),
- - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł; inne, o niższej wartości odpisywane są w koszty,
- - jednorazowo, bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki, odzież ochronna, meble i dywany, środki czystościowe, materiały biurowe.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

TABELA NR

1

LP.	NAZWA	Wartość początk. bo. roku	zwiększenie wart. początk.			ogółem zwiększ. wartości początk. (4+5+6)	zmniejszenie wart. początk.			ogółem zmniejsz. wartości początk. (8+9+10)	Wartość początk. stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia bo. roku	zwiększenia w ciągu roku obr.			Ogółem zwiększ. umorz. (14+15+16)	zmniejsz. umorz.	Umorzenia stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto skl. aktywów	
			aktuali- zacja	przychody	prze- mie- szczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktuali- zacja	amortyz. za rok	inne				stan na początek obr. (3-13)	stan na koniec roku obr. (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Licencje na użytkowanie programów komp.	28.927,56		4.851,02		4.851,02					33.778,58	28.927,56		4.851,02		4.851,02		33.778,58		
1.2	Pozostałe WNIP	55.177,75									55.177,75	55.177,75						55.177,75		
II	Razem WNIP	84.105,31		4.851,02		4.851,02					88.956,33	84.105,31		4.851,02		4.851,02		88.956,33		
2.1	Grunty	177.969,17									177.969,17								177.969,17	177.969,17
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytk. innym podmiotom																			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.663.273,79		796.734,00		796.734,00					33.460.007,79	459.967,20		52.344,46		52.344,46		512.311,66		32.947.696,13
2.3	Środki transportu	690.814,58		674.330,40		674.330,40					1.365.144,98	563.911,52		221.756,59		221.756,59		785.668,11		579.476,87
2.4	Inne śr. trwałe	368.825,76		22.627,31		22.627,31		33.173,20		33.173,20	358.279,87	341.131,34		29.053,19		29.053,19	33.173,20	337.011,33		21.268,54
2	Razem śr. trwałe	33.900.883,30		1.493.691,71		1.493.691,71		33.173,20		33.173,20	35.361.401,81	1.365.010,06		303.154,25		303.154,25	33.173,20	1.634.991,11		33.726.410,71
3	Śr. Trwałe w budowie (inwestycje)	10.115,00							10.115,00	10.115,00	0,00								10.115,00	0,00
4	Zaliczki na śr.trw.w budowie (inwestycje)																			
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33.910.998,30		1.493.691,71		1.493.691,71		33.173,20	10.115,00	43.288,20	35.361.401,81	1.365.010,06		303.154,25		303.154,25	33.173,20	1.634.991,11	32.545.988,24	33.726.410,71

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

Zakład Komunalny w Jasienicy nie dysponuje takimi wartościami.

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	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.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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 dotyczy.

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

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

Nie dotyczy

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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).

Nie dotyczy

Tabela nr 7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie wystąpiły.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki								
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	Razem								

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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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

Nie dotyczy

Tabela nr 12

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		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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

Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia składników majątku	4 908,78 0 736,84 3 141,13	9 253,78 0 844,71 8 409,07
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nie wystąpiły

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe	18 424,00	3 osoby
3.	Inne		
4.	Ogółem:		

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

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

Tabela 17

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	0 0 0	

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

Tabela 18

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		brak
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		brak

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

Transakcje pomiędzy innymi jednostkami budżetowymi Gminy Jasienica:

- przychód netto – 128.619,98 zł, w tym:- ze sprzedaży usług (A.I) 128.619,98 zł
- koszty netto – 183 425,71 zł, w tym: - podatki i opłaty 182 699,22 zł
 - usługi obce 726,49 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	17

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Nie dotyczy.
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Nie dotyczy.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Nie dotyczy.
- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w zeznaniu podatkowym CIT-8 za rok obrotowy 2023 (kwoty w złotych).**

**WYLICZENIE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZAWARTYCH
W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I ZEZNANIU PODATKOWYM CIT-8 ZA ROK 2023**

I. PRZYCHODY BILANSOWE	5 497 972,77
w tym:	
- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Jasienica na odbiór ścieków i wywóz nieczystości	2 313 017,20
DOTACJA CELOWA z budżetu Gminy Jasienica na wydatki inwestycyjne	1 487 978,00
PRZYCHODY OPERACYJNE	
z tyt. odpisów od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z budżetu Gminy Jasienica	-172 959,53
PRZYCHODY FINANSOWE	
z tyt. naliczonych w 2023 r., lecz nie otrzymanych odsetek za zwłokę	-2.038,53
z tyt. naliczonych w latach ubiegłych, otrzymanych w 2023 r. odsetek za zwłokę	187,91
RAZEM PRZYCHÓD DO CIT-8	6 811 140,62
 I. KOSZTY BILANSOWE	 5 497 735,85
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FUNDUSZ PRACY	
należne za rok obrotowy zapłacone w następnym roku kalendarzowym	
FUS	
2022	12 533,17
2023	-14 937,00
FP	
2022	1 561,78
2023	-1 827,93
AMORTYZACJA środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Jasienica	-160 353,98
KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ PRZEDMIOTOWĄ	-2 313 017,20
RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	3 021 694,69
 II. PRZYCHODY ZWOLNIONE art.17 ust 1 poz. 47	 3 800 995,20
(dotacja przedmiotowa i celowa)	
 III. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	
Strata podatkowa	11 549,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Babicka Anne
mgr Anna Babicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2024
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Zakładu Komunalnego w Jasienicy
K. Muszyńska
mgr Katarzyna Bula-Muszyńska

KIEROWNIK JEDNOSTKI