

Informacja dodatkowa za 2023 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>Nazwę jednostki</i>
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Nowym Warpnie
1.2	<i>Siedzibę jednostki</i>
	Nowe Warpno ul. Kościuszki 47a
1.3	<i>Adres jednostki</i>
	ul. Kościuszki 47a, 72-022 Nowe Warpno
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Realizacja zadań własnych gminy w zakresie: a) Gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi b) Utrzymania dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego c) Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych d) Lokalnego transportu zbiorowego e) Targowisk i hal targowych f) Zieleni gminnej i zadrzewień g) Kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymywania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych h) Administrowania i utrzymywania cmentarza komunalnego
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jaguszewska

Date / Data: 2024-
(główny księgowy)

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno

Date / Data: 2024-
(jednostki)
03-21 12:12

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa Zakładu Gospodarki Komunalnej w Nowym Warpnie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w następujący sposób: – wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, – środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, – środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, – należności – w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, z zachowaniem zasady ostrożności, – zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, – rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, – fundusze własne – w wartości nominalnej, – pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jąguszczyńska

Date / Data: 2024-
03-19 09:29

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno
Prezydent jednostki

Date / Data: 2024-
03-21 12:14

przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji czy modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena przekracza 10.000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych a w przypadku wartości niematerialnych i prawnych raz na rok 50% wartości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł są umarzane w całości i zaliczane w koszty w momencie ich zakupu, w tym odzież ochronna, meble i dywany.

Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych, których wartość jest równa lub wyższa od 100,00 zł. Bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- meble,
- maszyny do liczenia, kalkulatory, sprzęt komputerowy,
- elektronarzędzia,
- aparaty i centrale telefoniczne,
- maszyny gospodarcze

wartość w księgach ujmuje się według cen zakupu.

Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na koniec okresu rozliczeniowego wycenia się według cen zakupu – inwentaryzuje się je i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia roku i odnosi się je odpowiednio w koszty.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania.

W Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Nowym Warpnie przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz składniki majątku ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku braku dokumentów – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. 2020, poz. 342 z późn. zm.)



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna.....
Jaguszevska

Date / Data: 2024-
03-19 09:30

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno
jednostki)

Date / Data: 2024-
03-21 12:15

	W Zakładzie Gospodarki Komunalnej występują rozliczenia międzyokresowe bierne służące rozliczeniu przyszłych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Wycena ich przebiega na poziomie wartości nominalnej. Konta syntetyczne i analityczne kosztów prowadzone są zespole „4” i „5” ze szczegółowością do paragrafów klasyfikacji budżetowej.
5.	<i>Inne informacje</i>
	<i>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>
	Majątek amortyzowany: BO: 2.160.128,55 zł Wartość umorzenia w ciągu roku: 56.379,11 zł BZ: 608.389,71 zł
1.2.	<i>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie dysponujemy informacją o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	<i>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jaguszevska

Date / Data: 2024-
03-19 09:33

(główny księgowy)

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno

Date / Data: 2024-
03-21 12:15

(inny członek jednostki)

	Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczyście
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Nie posiadamy środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	<i>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie posiadamy papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	<i>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)</i>
	Stan na początek roku: 11.922,84 zł Dokonano w ciągu roku odpisu aktualizującego należności na kwotę 181,99 zł Rozwiązano w ciągu roku odpis aktualizacyjny należności na kwotę 9.920,14 zł Stan na koniec roku: 2.184,69 zł
1.8.	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie tworzą rezerw
1.9.	<i>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Brak
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Brak
c)	<i>powyżej 5 lat</i>



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jaguszevska

Date / Data: 2024-
03-19 09:33

(główny księgowy)

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno

Date / Data: 2024-
03-21 12:15

(kierownik jednostki)

	Brak
1.10.	<i>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</i>
	Jednostka nie zawierała umów leasingu
1.11.	<i>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Brak
1.12.	<i>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</i>
	Brak
1.13.	<i>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</i>
	W jednostce bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą zobowiązań związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki.
1.14.	<i>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Brak
1.15.	<i>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	12.684,42 zł
1.16.	<i>Inne informacje</i>
	brak
2.	



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jaguszevska

Date / Data: 2024-
03-19 09:34

(główny księgowy)

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno

Date / Data: 2024-
03-19 09:34

(właściciel jednostki)

2.1.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów, stan zapasów na dzień 31.12.2023 r. wynosi 40.017,02 zł
2.2.	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	brak
2.3.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	brak
2.4.	<i>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</i>
	brak
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	brak
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	brak



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Adrianna
Jaguszevska

Date / Data: 2024-
03-19 09:31

(główny księgowy)

2024 marzec 15

.....

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Rogowski
Gmina Nowe
Warpno

Date / Data: 2024-
03-21 12:13

(kierownik jednostki)