

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ Plac Zwycięstwa 5 59-305 Rudna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA RUDNA
Numer identyfikacyjny REGON 004058203		759025A60AEECDC6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zuzanna Łukasiewicz _____ (główny księgowy)	2024.04.17 _____ rok mies. dzień	Halina Danuta Zbrońska _____ (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zuzanna Łukasiewicz (główny księgowy)	2024.04.17 rok mies. dzień	Halina Danuta Zbroińska (kierownik jednostki)
---	--	---

Informacja dodatkowa - korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki Pl. Zwycięstwa 5 59-305 Rudna
1.3	adres jednostki Pl. Zwycięstwa 5 59-305 Rudna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dostawa wody pitnej z gminnych zbiorczych urządzeń, odbiór ścieków socjalno bytowych z gminnych zbiorczych sieci kanalizacyjnych , utrzymanie,administrowanie budynków, mieszkań, usuwanie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych,utrzymanie cmentarzy,usługi pogrzebowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za rok obrotowy, okres od 01-01-2023-31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową w okresach miesięcznych. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Ustala się okres amortyzacji w przypadku oprogramowania komputerowego w ciągu dwóch lat. Dopuszcza się do celów podatkowych stosowanie amortyzacji jednorazowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok,lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10% wartości środków trwałych ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w ewidencji ilościowej. Ustala się metodę prowadzenia ewidencji składników rzeczowych majątku obrotowego na koncie 310 „Materiały”(paliwo,materiały budowlane,eksploatacyjne, części zamienne itp.) Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. W momencie zakupu odpisuje się w koszty materiały biurowe, części zamienne przeznaczone do napraw awaryjnych pojazdów samochodowych, materiałów związanych z bieżącą eksploatacją dostarczanych bezpośrednio na obiekty. (lokale mieszkalne,oczyszczalnie, wodociągi) Zakład rozlicza koszty w czasie „ Rozliczenia międzyokresowe kosztów”(opłacone z góry prenumeraty,abonamenty,ubezpieczenia majątkowe itp.)

	Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 z dalszym ich rozliczeniem w zespole 5.
5	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 lub umorzenia
	Załącznik nr 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Załącznik nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik nr 4,5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 7
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)
	Załącznik nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według 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 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był by to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
1.13.	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
	Załącznik w formie tabelarycznej
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 12
1.16.	inne informacje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik nr 13
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 14
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

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

(główny księgowy)

2024.04.16.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - korekta

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	15 440,53	23 275,44
2.	Pozostałe	5 365,61	5 480,77
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	20 806,14	28 756,21
1.			
2.			
3.			
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
I.	Razem	20 806,14	28 756,21

Załącznik Nr 1 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - korekta

[illegible]

**Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(Umorzenie) - korekta**

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Umorzenie- Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne*	Zbycie	Likwidacja	Inne*	
I.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	73 398,91						73 398,91
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	73 398,91						73 398,91
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	59 192 104,97	2 251 373,92	64 596,48	192 048,57	1 440,00	2 223,60	61 312 363,20
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)							
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 545 778,56	1 797 372,98	64 596,48	158 038,76			50 249 709,26
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 698 271,04	344 337,78			1 440,00		9 041 168,82
	d) środki transportu	1 846 553,19	108 736,40		34 009,81		2 223,60	1 919 056,18
	e) inne środki trwałe	101 502,18	926,76					102 428,94
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 131 626,02	78 627,70		1 087,02	13 055,37		1 196 111,33
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 014)							

Załącznik Nr 3 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

Wartość rynkowa środków trwałych

korekta

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

Załącznik Nr 4 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

korekta

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Załącznik Nr 5 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

korekta

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Negatywne
Grunty użytkowane wieczystie
korekta

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				

Negatywne

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
według stanu na dzień 31.12.2023 roku

korekta

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w danym roku obrotowym	Zmniejszenia w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
Najem				
Dzierżawa				
Leasing				
Inne				
RAZEM				

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

korekta

Lp.	Wyszczególnienie (pozycja bilansu, grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu sprzedaży wody, ścieków, odpadów komunalnych, usług sprzętowych i inne	38 233,22	8 841,66		4 929,95	4 929,95	42 144,93
	Razem	38 233,22	8 841,66		4 929,95	4 929,95	42 144,93

- dostawa wody, odbiór ścieków	10 240,77
- wywóz odpadów	1 353,29
- czynsz lokale mieszkalne	12 534,05
- usługi pogrzebowe	15,89
- energia cieplna	161,00
- usługi sprzętowe	6 191,62
- odsetki	11 648,31

Negatywne

Informacja o stanie rezerw

korekta

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Negatywne

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

korekta

Lp	Wyszczególnieni e (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						RAZEM	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-

Negatywne

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy - korekta

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
3.			
...			
	RAZEM		

Załącznik Nr 12 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

korekta

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1.	Odprawy emerytalno - rentowe	58 806,00
2.	Nagrody jubileuszowe	52 679,91
3.	Ekwiwalenty za urlop	19 046,56
4.	Inne świadczenia*	
	RAZEM	130 532,47

*Wskazać jakie

Załącznik Nr 13 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

korekta

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
	RAZEM	-	-	-	-

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
wystąpiły incydentalnie**

korekta

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody	-	-
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	-	-
Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00