

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zakład Komunalny Gminy Lubiewo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Główna 75 , 89-510 Bysław, Gm. Lubiewo, powiat Tucholski, woj. Kujawsko-Pomorskie |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Główna 75 ; 89-510 Bysław |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków na terenie gminy Lubiewo realizuje Zakład Komunalny Gminy Lubiewo w Bysławiu , 89-510 Bysław, ul. Główna 75 REGON 341362319 Zwanym dalej dostawcą . Zakład Komunalny Gminy Lubiewo w Bysławiu , zgodnie z nomenklaturą przyjętą w statucie jest jednostką budżetową Gminy Lubiewo , nieposiadającą osobowości prawnej , a bezpośredni nadzór nad działalnością sprawuje Wójt Gminy Lubiewo . Zakład Komunalny Gminy Lubiewo w Bysławiu został utworzony w 2013 r. w trybie uchwały nr XXXII/135/2012 Rady Gminy w Lubiewie z dnia 27 listopada 2012r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego Zakład Gospodarki Komunalnej w Lubiewie z/s w Bysławiu w celu przekształcenia w jednostkę budżetową pod nazwą Zakład Komunalny Gminy Lubiewo . Jednostka jest jednostką budżetową samorządu terytorialnego działającą na podstawie planu dochodów i wydatków zwanych dalej „planem finansowym” zatwierdzonym przez Radę Gminy .Jednostka prowadzi gospodarkę finansowa zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych dotyczących jednostek budżetowych i innymi powszechnie obowiązującymi przepisami . Zakład prowadzi rachunkowość oraz sporządza sprawozdania finansowe i budżetowe zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami .</p> <p>Przedmiotem działania Zakładu Komunalnego Gminy Lubiewo w Bysławiu jest prowadzenie działalności w zakresie :</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zaopatrzenie w wodę i odprowadzania ścieków, eksploatacji urządzeń i budowy sieci wodno kanalizacyjnych , b) utrzymanie w stałej sprawności i należyтым stanie technicznym sieci wodociągowej oraz usuwanie awarii sieci wodociągowej c) prowadzenie niezbędnej dokumentacji i rozliczania odbiorców zużytej wody, d) wywozu odpadów stałych i płynnych , e) usług transportowych , f) obsługi szkół w zakresie dowozu dzieci , g) wykonywania bieżących napraw i remontów obiektów kubaturowych , h bieżącego utrzymania i remontu dróg i chodników , i) opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Lubiewo , |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1.Rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne długotrwałego użytku (ponad 1 rok), dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) o wartości do 200 zł – niezaliczane do środków trwałych, obciążające koszty zużycia materiałów bieżącego okresu sprawozdawczego, księgowane w §4210 b) o wartości od 200 zł do 10.000 zł - zaliczane do pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, , ewidencjonowane na kontach 013 lub 020, księgowane w §4210, c) o wartości powyżej 10.000 zł,– zaliczane do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, umarżane i amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016r. w sprawie Klasyfikacji |

| | |
|------------|--|
| | <p>Środków, ewidencjonowane na kontach 011 lub 020, księgowane w §6050,</p> <p>d) inwestycje rozpoczęte na mające powstać nowe środki trwałe lub zwiększające wartość środków trwałych już istniejących – podlegają ewidencji oraz rozliczeniu kosztów na koncie 080,</p> <p>Wydatki, które zwiększają wartość środków trwałych już istniejących i stanowią podstawę naliczania odpisów amortyzacyjnych, określa się jako wydatki na ulepszenie środka trwałego - suma wydatków poniesionych na ulepszenie musi przekraczać w danym roku kalendarzowym 10.000 zł.</p> <p>Wydatki remontowe podlegają bezpośredniemu zaliczeniu w koszty bieżące.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 1 b), c),) - podlegają szczegółowej ewidencji w księgach inwentarzowych, prowadzonych metodą komputerową która znajduje się w siedzibie zakładu przy ulicy Głównej 75 w Bysławiu I programie środki trwałe – Usługi Informatyczne Info-System Roman i Tadeusz Groszek sp.j. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240</p> |
| | <p>2. Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>a) Wartość początkową rzeczowych aktywów oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych w drodze kupna stanowi cena nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie koszt wytworzenia.</p> <p>b) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, a więc na podstawie aktualnej ceny rynkowej obowiązującej w dniu ich otrzymania lub wg wartości określonej w umowie darowizny.</p> <p>c) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się na podstawie posiadanych dokumentów, gdy ich brak wycenia się je wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, a więc na podstawie aktualnej ceny rynkowej obowiązującej w dniu ich ujawnienia.</p> <p>d) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>e) Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej określonej przy ich powstawaniu. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>f) Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.</p> |
| | <p>3. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> |
| | <p>4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów. |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| 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) |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym. |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie ma |
| 1.12. | łącną 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 ma |
| 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 |
| | Nie ma |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ogółem wypłacone w 2023r. 43.931,57 zł. , z tego: nagrody jubileuszowe – 43.067,43 zł; odprawy emerytalne – 0,00 zł. ; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 864,14 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy. |

| | |
|------|---|
| 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 posiada |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie ma |
| 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 |
| | Nie ma |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie ma |

Gabriela Pudlewska
(główny księgowy)

Tomasz Bonk
(kierownik jednostki)

ZAKŁAD KOMUNALNY GMINY LUBIEWO 2023

| 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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|---|---|----------------------------------|------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|------------|---|---|------------------------|---|--|--------------|
| | | | Actualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | Inne | | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | | | | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 25 279,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 279,15 | 25 279,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 279,15 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 27 957 336,59 | 0,00 | 930 048,83 | 0,00 | 930 048,83 | 0,00 | 8 130,08 | 0,00 | 8 130,08 | 28 879 255,34 | 20 302 456,02 | 0,00 | 950 518,73 | 0,00 | 950 518,73 | 0,00 | 21 252 974,75 | 7 654 880,57 | 7 626 280,59 |
| 1) | Grunt | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 1 305 440,30 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 305 440,30 | 306 294,87 | 0,00 | 30 974,00 | 0,00 | 30 974,00 | 0,00 | 337 268,87 | 999 145,43 | 968 171,43 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 17 637 667,86 | | 898 180,52 | | 898 180,52 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 18 535 848,38 | 13 452 398,11 | 568 465,56 | 10 620,62 | 0,00 | 568 465,56 | 0,00 | 50 548,32 | 4 185 269,75 | 4 514 984,71 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 164 056,16 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164 056,16 | 39 927,70 | | | | 10 620,62 | | 50 548,32 | 124 128,46 | 111 507,84 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 237 519,80 | | 7 328,25 | 0,00 | 7 328,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244 848,05 | 47 055,84 | 31 648,29 | 0,00 | 31 648,29 | 0,00 | 78 704,13 | 190 463,96 | 166 143,92 | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 396 232,16 | | 24 040,07 | | 24 040,07 | | | | 0,00 | 420 272,23 | 205 276,44 | 52 844,59 | | 52 844,59 | | 258 121,03 | 190 955,72 | 167 151,30 | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 7 625 144,66 | | 499,99 | | 499,99 | | 8 130,08 | | 8 130,08 | 7 617 514,57 | 5 922 801,24 | 191 056,63 | 60 170,49 | 191 056,63 | | 6 113 857,87 | 1 702 343,42 | 1 503 656,70 | |
| 8) | Środki transportu | 495 008,90 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 495 008,90 | 243 966,28 | | 60 170,49 | 60 170,49 | | 304 136,77 | 251 042,62 | 190 872,13 | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 96 266,75 | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 96 266,75 | 84 735,54 | 4 738,55 | | 4 738,55 | | 89 474,09 | 11 531,21 | 6 792,66 | |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM : | | 27 982 615,74 | 0,00 | 930 048,83 | 0,00 | 930 048,83 | 0,00 | 8 130,08 | 0,00 | 8 130,08 | 28 904 534,49 | 20 327 735,17 | 0,00 | 950 518,73 | 0,00 | 950 518,73 | 0,00 | 21 278 253,90 | 7 654 880,57 | 7 626 280,59 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
P. Lubuska
mgr Gabriela Pudławska