

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej w Izbicku
1.2	Siedziba jednostki
	Izbicko ul. Powstańców Śl. 16
1.3	Adres jednostki
	Izbicko ul. Powstańców Śl. 16
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz gospodarka lokalowa gminy
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
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>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową i stawki amortyzacyjne określa obowiązująca ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> <li>b) Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie około 10% wartości środków trwałych w zależności od właściwości i istotności danego środka trwałego. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</li> <li>c) Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę tych środków umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem mebli, sprzętu elektronicznego oraz sprzętu gospodarstwa domowego.</li> <li>d) Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu netto plus nieodliczalny VAT.</li> </ul>
5.	Inne informacje
	Nie ma

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											
L.p.	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 zmniejszenia wartości początkowej ( 8+9+10 )	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego ( 3+7-11 )
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	18.639,64		0		0		0		0	18.639,64
2.	Środki trwałe	14.196.107,84		6.082,06	1.575.799,20	1.581.881,26		6.857,06		6.857,06	15.771.132,04
1)	Grunty	0		0		0		0		0	0
2)	Budynki i lokale	1.656.722,31		0	1.235.144,77	1.235.144,77		0		0	2.891.867,08
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.685.174,38		0	300.729,22	300.729,22		6.857,06		6.857,06	11.979.046,54
4)	Kotły i maszyny energetyczne	81.963,80		0	39.925,21	39.925,21		0		0	121.889,01
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.186,00		0	0	0		0		0	22.186,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	141.423,90		0	0	0		0		0	141.423,90
7)	Urządzenia techniczne	7.611,48		0	0	0		0		0	7.611,48
8)	Środki transportu	461.781,67		0	0	0		0		0	461.781,67
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	139.244,30		6.082,06		6.082,06		0		0	145.326,36
RAZEM		14.214.747,48		6.082,06	1.575.799,20	1.581.881,26		6.857,06		6.857,06	15.789.771,68

ciąg dalszy tabeli

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia ( 16+17+18 )	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego ( 15+19-20 )	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego ( 3-15 )	Stan na koniec roku obrotowego ( 12-21 )
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	18.639,64	0	0		0	0	18.639,64	0	0
2.	Środki trwałe	9.079.440,66	0	466.115,20	0	517.914,35	6.857,06	9.590.497,95	5.116.667,18	6.180.634,09
1)	Grunty	0	0	0		0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	1.353.157,80	0	40.604,92		40.604,92	6.857,06	1.386.905,66	303.564,51	1.504.961,42
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.217.486,83	0	401.426,08		401.426,08	0	7.618.912,91	4.467.687,55	4.360.133,63
4)	Kotły i maszyny energetyczne	17.485,66	0	15.984,94		15.984,94	0	33.470,60	64.478,14	88.418,41
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.186,00	0	0		0	0	22.186,00	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	136.717,10	0	2.017,20		2.017,20	0	138.734,30	4.706,80	2.689,60
7)	Urządzenia techniczne	7.611,48	0	0		0	0	7.611,48	0	0
8)	Środki transportu	185.551,49	0	51.799,15		51.799,15	0	237.350,64	276.230,18	224.431,03
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	139.244,30	0	6.082,06		6.082,06	0	145.326,36	0	0
RAZEM		9.098.080,30	0	517.914,35	0	517.914,35	6.857,06	9.609.137,59	5.116.667,18	6.180.634,09

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	0
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 )

#### Stan odpisów aktualizujących 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.	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	37.864,62	0,00	492,34	368,84	37.988,12

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	0
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	Powyżej 5 lat
	0
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	21.241,80 zł.
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	0
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak