

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Zielona 2 77-220 Koczała	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON 770897650		wersja robocza

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Weronika Wójcik

Gmina Koczała
Gmina Koczała, ul. Czułchowska 27
77-220 Koczała, ul. Czułchowska 27
NIP 843-15-27-934
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ Z.B.
77-220 Koczała, ul. Zielona 2
tel. 59 857 40 40 / fax 59 857 40 41
Reg. 770897650

DYREKTOR

Marek Nesterowicz

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

WERONIKA WÓJCIK

(główny księgowy)

2024.04.25

rok mies. dzień

Marek Nesterowicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

WERONIKA WÓJCIK
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Marek Nesterowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Zielona 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	3530Z – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORACĄ WODĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z póź.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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. z 2019 poz. 589 z póź.zm.). Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający zasady: podwójny zapis, systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
ul. Zielona 2, 77-220 Koczała
tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

Wojak

	z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości, udziały (akcje), należności, zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku, inwestycje krótkoterminowe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą linową przy zastosowaniu stawek określonych w Załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje: - środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej od 3 500,00 zł od 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu do używania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu, odzież, meble i dywany. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł i równe podwyższające wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty jako koszty remontu. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienie obejmują w szczególności:

Wojciech

1.1

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

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

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)
			Aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0,00				0,00	0,00
1)	Grunty	160 408,84				0,00				0,00	160 408,84
2)	Budynki i lokale	2 762 945,94				0,00				0,00	2 762 945,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 614 017,96		190 450,79		190 450,79				0,00	12 804 468,75
4)	Kotły i maszyny energetyczne	488 477,63				0,00				0,00	488 477,63
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	103 943,60				0,00				0,00	103 943,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	229 063,46				0,00				0,00	229 063,46
7)	Urządzenia techniczne	2 506 450,47				0,00				0,00	2 506 450,47
8)	Środki transportu	122 112,30				0,00				0,00	122 112,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
RAZEM:		18 987 420,20	0,00	190 450,79	0,00	190 450,79	0,00	0,00	0,00	0,00	19 177 870,99

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale

ul. Zielona 2, 77-220 Koczała

tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

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

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	
	Aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	160 408,84	160 408,84
519 545,53		69 063,66		69 063,66		588 609,19	2 243 400,41	2 174 336,75
8 587 507,15		483 525,43		483 525,43		9 071 032,58	4 026 510,81	3 733 436,17
394 880,02		13 685,13		13 685,13		408 565,15	93 597,61	79 912,48
97 623,85		4 065,29		4 065,29		101 689,14	6 319,75	2 254,46
220 261,31		6 845,35		6 845,35		227 106,66	8 802,15	1 956,80
181 966,51		23 719,22		23 719,22		205 685,73	2 324 483,96	2 300 764,74
110 256,64		2 880,26		2 880,26		113 136,90	11 855,66	8 975,40
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
10 112 041,01	0,00	603 784,34	0,00	603 784,34	0,00	10 715 825,35	8 875 379,19	8 462 045,64

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale

ul. Zielona 2, 77-220 Koczała

tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

Wojciech

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
Razem	0,00	

- 1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
ul. Zielona 2, 77-220 Koczała
tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

Wojciech

1.4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
Razem						0,00

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
 ul. Zielona 2, 77-220 Koczała
 tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

1.6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

1.7

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
	Razem					0,00

1.8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	3 214,56	935,06		439,50	3 710,12
						0,00
	Razem	3 214,56	935,06		439,50	3 710,12

1.9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2	Emisja obligacji				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania finansowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	

1.11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale

ul. Zielona 2, 77-220 Koczała

tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

Koczała

1.12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
	0,00	0,00	Hipoteka
	0,00	0,00	Zastaw
	0,00	0,00	Weksel
	0,00	0,00	inne
Razem	0,00	0,00	

1.13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0,00		0,00
	0,00		0,00
	0,00		0,00
	0,00		0,00
Razem	0,00		0,00

1.14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Wojan

1.15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 232 858,86	§ 3020,4010,4040,4110, 4120,4170,4440,4700

3020 13 142,76

4010 933 128,84

w tym:

56 846,00 nagrody jubileuszowe

4040 70 972,45

4110 161 709,20

4120 15 090,61

4170 4 680,00

4440 29 805,00

4700 4 330,00

1 232 858,86

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale

ul. Zielona 2, 77-220 Koczała

tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

10/10/20

2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th><th>4.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td></td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi												
1.	2.	3.	4.												
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00													
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														
2.5	Inne informacje														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki														

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Weronika Wójcik

Weronika Wójcik

(główny księgowy)

Gmina Koczała
77-220 Koczała, ul. Człuchowska 27
NIP 843-15-27-934
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ Z.B.
77-220 Koczała, ul. Zielona 2
tel. 59 857 40 40, tel./fax 59 857 40 41
Reg. 770897050

Koczała, dn. 2023.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marek Nesterowicz

Marek Nesterowicz

(kierownik jednostki)

Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
ul. Zielona 2, 77-220 Koczała
tel. 59 857 40 40 NIP 843-15-27-934

