

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SOŚNIE
1.2	siedzibę jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO
1.3	adres jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 3600Z DOSTARCZANIE WODY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).</p> <p>I. Stosuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. 2. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 3. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności. 4. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: <ol style="list-style-type: none"> a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, b) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności c) powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności. d) powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. 5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy. 6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. <p>II. Centralizacja podatku VAT</p> <p>Na podstawie ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U.2018 poz. 280), zwana dalej „ustawą centralizacyjną” samorządowy Zakład budżetowy podlega z dniem 01 stycznia 2017 r. centralizacji podatku VAT.</p>

III. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,
- koszty prasy – prenumeraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

IV. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Sośno, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie *leasingu finansowego*).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez samorządowy zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00zł.

Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

V. Zapasy obejmują:

- materiały, towary, wyroby gotowe, półfabrykaty, produkcję w toku.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym:

- cenom zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą:

- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że ceny zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według:

- rzeczywistego kosztu wytworzenia,

Rozchód wyrobów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistego kosztu wytworzenia wycenia się metodą FIFO.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się na dzień bilansowy

- w koszcie wytworzenia.

Zapasy produkcji niezakończonych i w toku na dzień bilansowy wycenia się według:

- według kosztu wytworzenia produktu ustalonego w sposób uproszczony, dozwolony w przypadku tych jednostek, których roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania, tj. w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z tym produktem (art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości).

Saldo produkcji w toku przenosi się na dzień bilansowy na wyodrębnione konto w zespole 6 „Produkcja w toku”.

	<p>VI. Kalkulacja wynagrodzeń pracowników administracji. Wynagrodzenia pracowników administracji Zakładu kalkulowane są w kosztach wg następującej struktury rozdziałów klasyfikacji budżetowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 40001 „Dostarczanie ciepła” w kwocie 2.250,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” autobusy 1.000,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” bus do 20 miejsc 400,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” samochód do przewozu osób 400,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” 3.000,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 40002 „Dostarczanie wody” w pozostałej wysokości kalkulowanych kosztów wynagrodzeń.
5.	inne informacje
	<p>Prowadzi się wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego w Gminie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają wzajemne przychody i koszty, - w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania, - w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nieodpłatnie przekazane/otrzymane środki trwałe oraz wartościami niematerialne i prawne pomiędzy jednostkami oraz środki trwałe w budowie.
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.

Główne składniki aktywów trwałych

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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 741,48	0,00	8 492,57	0,00	8 492,57	0,00	2 500,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 548 408,82	0,00	251 599,91	0,00	251 599,91	82 491,80	4 500,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 919 203,56	0,00	118 588,46	0,00	118 588,46	0,00	
Bilans 1.2. grupa KŚT 1-2		1 919 203,56	0,00	118 588,46	0,00	118 588,46	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 239,10	0,00	0,00	0,00	10 239,10	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54 999,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	32 548,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bilans 1.3. grupa KŚT 3,4,5,6		183 087,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	222 290,79	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	82 491,80	
Bilans 1.4. grupa KŚT 7		222 290,79	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	82 491,80	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	223 827,45	0,00	33 011,45	0,00	33 011,45	0,00	4 500,00
Bilans 1.5. grupa KŚT 8-9		223 824,45	0,00	33 011,45	0,00	33 011,45	0,00	4 500,00

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan koniec rok obrotowego (1 18)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
13	14	15	16	17	18	19
28 741,48	0,00	8 492,57	0,00	8 492,57	6 436,00	30 741,48
1 319 794,89	0,00	147 585,87	0,00	147 585,87	87 057,45	1 380 317,31
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
759 159,20	0,00	86 808,99	0,00	86 808,99	0,00	845 968,19
759 159,20		86 808,99	0,00	86 808,99	0,00	845 968,19
10 239,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 239,10
35 047,67	0,00	8 481,22	0,00	8 481,22	0,00	43 528,89
85 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 300,00
22 097,20	0,00	3 617,68	0,00	3 617,68	0,00	25 714,88
152 683,97		12 098,90	0,00	12 098,90	0,00	164 782,87
184 124,27	0,00	15 666,53	0,00	15 666,53	82 491,80	117 298,00
184 124,27		15 666,53	0,00	15 666,53	82 491,80	117 298,00
223 827,45	0,00	33 011,45	0,00	33 011,45	4 565,65	252 273,25
223 827,45		33 011,45	0,00	33 011,45	4 565,65	252 273,25

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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.

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 776,65	0,00	0,00	7 776,65
2.	ŚRODKI TRWAŁE	22 129 431,86	0,00	0,00	22 129 431,86
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 927 800,62	0,00	0,00	2 927 800,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 623 804,89	0,00	0,00	15 623 804,89
4)	Kotły i maszyny energetyczne	251 272,75	0,00	0,00	251 272,75
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	85 814,75	0,00	0,00	85 814,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	1 321 759,63	0,00	0,00	1 321 759,63
8)	Środki transportu	1 802 336,04	0,00	0,00	1 802 336,04
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	116 643,18	0,00	0,00	116 643,18
	RAZEM	22 137 208,51	0,00	0,00	22 137 208,51

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)																																											
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu świadczonych usług</td> <td>53 709,33</td> <td>9 588,35</td> <td>0,00</td> <td>357,79</td> <td>62 939,89</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należność z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki</td> <td>24 319,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>24 319,17</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>78 028,50</td> <td>9 588,35</td> <td>0,00</td> <td>357,79</td> <td>87 259,06</td> </tr> </tbody> </table>						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 świadczonych usług	53 709,33	9 588,35	0,00	357,79	62 939,89	2.	Należność z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki	24 319,17	0,00	0,00	0,00	24 319,17		Razem	78 028,50	9 588,35	0,00	357,79	87 259,06
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 świadczonych usług	53 709,33	9 588,35	0,00	357,79	62 939,89																																						
2.	Należność z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki	24 319,17	0,00	0,00	0,00	24 319,17																																						
	Razem	78 028,50	9 588,35	0,00	357,79	87 259,06																																						
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																																											
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	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
	ROZLICZENIA CZYNNNE KONTO WN 640 KWOTANA 31.12.2023r. wynosi 15.348,66zł. ROZLICZENIA DOTYCZĄ UBEZPIECZEŃ Z TYTUŁU OC AC NNWK NIEKTÓRYCH POJAZDÓW. POLISY WYSTAWIONE ZOSTAŁY W 2023 ROKU OBEJMUJĄ OKRES UBEZPIECZENIA Z 2024 ROKU.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe kwota 51.688,04zł.
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	W 2023 roku w ramach dotacji celowej przekazanej do zakładu z budżetu JST, wykonano następujące zadania inwestycyjne: a) przebudowa przepompowni ścieków sanitarnych w Sośnie przy ul. Jana Pawła II wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Jana Pawła II etap pierwszy kwota 340.572,53zł. Inwestycja nie została zakończona w 2023 r., stanowi środek trwały w budowie. Planuje się zakończenie inwestycji w 2024 roku. b) przebudowa przepompowni ścieków sanitarnych w Sośnie przy ul. Leśnej etap pierwszy kwota 231.359,38zł, Inwestycja nie została zakończona w 2023 r., stanowi środek trwały w budowie. Planuje się zakończenie inwestycji w 2024 roku. c) budowa sieci wodociągowej w miejscowości Szynwałd kwota 89.980,16zł. Nastąpiło zwiększenie wartości środka trwałego poprzez otrzymanie z JST wartości dokumentacji w kwocie 28.608,30zł. Łączna wartość środka trwałego wyniosła 118.588,46zł. d) zakup pojazdu do przewozu osób do 9 miejsc kwota 100.000,00zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W pozostałych przychodach operacyjnych zostały wykazane następujące przychody incydentalne: a) korekta podatku od nieruchomości za okres 2018 – 2022 z tytułu indywidualnej interpretacji kwota 75.898,00zł, b) korekta podatku VAT za okres 2017 – 2018 z tytułu indywidualnej interpretacji kwota 210.823,43zł, c) korekta ceny za energię elektryczną za 2023 rok kwota 364.848,95zł, d) sprzedaż składników majątkowych – sprzedaż pojazdów kwota 13.157,28zł,

	e) zwrot z tytułu opłaty sądowej kwota 200,00zł, f) zwrot z tytułu składki OC od sprzedanego pojazdu kwota 84,61zł.
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 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

Dorota Fifielska-Zamora
Elektronicznie podpisany przez
Dorota Fifielska-Zamora
Data: 2024.03.28 07:18:03 +01'00'

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

MARCIN GRUBICKI;
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SOŚNIE
Elektronicznie podpisany przez
MARCIN GRUBICKI;
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SOŚNIE
Data: 2024.03.28 07:16:40 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)