

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tykocinie
1.2	siedzibę jednostki
	Tykocin, ul. Browarna 2
1.3	adres jednostki
	16-080 Tykocin, ul. Browarna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 2007: 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

BURMISTRZ
Mariusz Dudziński

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa określana na podstawie przeciętnych cen, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia), <p>b) odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lub stawek określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego, <p>c) środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - według cen nabycia lub ceny nabycia, - według kosztu wytworzenia, - stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godzinowej, w przypadku ich braku, - pochodzące ze spadku lub darowizny - według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu, - otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - pochodzące z wymiany - w wysokości określonej w dowodzie dostawy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, - środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości od 500 zł do 1.000 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksiegowej, - pozostałe środki trwałe tj. o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, - inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu, ulepszenia już istniejącego środka trwałego. <p>d) zasady ewidencji i rozliczania kosztów działalności - koszty rozliczane są na kontach zespołu 4 „ Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” z wyodrębnieniem kont analitycznych kosztów w układzie rodzajowym oraz na kontach zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Zaliczki na poczet nadwyżki środków obrotowych w ciągu roku wyniosły: 0,00 zł.</p> <p>Kwota stanowiąca ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych wynosi 421.659,19 zł została zaksięgowana na koncie 820 rozliczenie wyniku finansowego oraz zaprezentowana w Zestawieniu zmian funduszu w pozycji III.3 nadwyżka środków obrotowych.</p> <p>Na podstawie Uchwały nr XXI/151/2016 Rady Miejskiej w Tykocinie z dnia 29 czerwca 2016 r. samorządowy zakład budżetowy jest zwolniony z wpłacania zaliczek na poczet nadwyżki jeśli plan finansowy nie przewiduje wpłat do budżetu. W przypadku wystąpienia nadwyżki środków obrotowych są one wpłacane w terminie 60 dni od złożenia rocznego sprawozdania finansowego (bilansu). Za rok 2022 r. nadwyżka środków obrotowych została wpłacona do budżetu gminy w kwocie 330.010,52 zł.</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	likwidacja	przebieżenie	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	13 607,27				0,00						13 607,27
II.	Środki trwałe, z tego:	22 983 980,55	100 480,01	0,00	13 373,17	113 853,18	26 159,00				26 159,00	23 071 674,73
1	grupa 0	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00
2	grupa 1	1 406 556,01	0,00			0,00	0,00				0,00	1 406 556,01
3	grupa 2	17 545 645,17	0,00		13 373,17	13 373,17	0,00				0,00	17 559 018,34
4	grupa 3	731 138,76	0,00			0,00	0,00				0,00	731 138,76
5	grupa 4	270 957,84	11 081,14			11 081,14	0,00				0,00	282 038,98
6	grupa 5	1 288 227,07	77 398,87			77 398,87	26 159,00				26 159,00	1 339 466,94
7	grupa 6	371 302,25	0,00			0,00	0,00				0,00	371 302,25
8	grupa 7	1 344 857,97	12 000,00			12 000,00	0,00				0,00	1 356 857,97
9	grupa 8	25 295,48	0,00			0,00	0,00				0,00	25 295,48
10	grupa 9	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00
	Razem poz. I i II	22 997 587,82	100 480,01		13 373,17	113 853,18	26 159,00				26 159,00	23 085 282,00

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
Nie ma														
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych														
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto		
			amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem zwiększenia	likwidacja	prze- mnie- szczenie	aktualizacja	razem zmniejsze nia					
I.	Wartości niematerialne i prawne	13 607,27			0,00	0,00						0,00	0,00	
II.	Środki trwałe, z tego:	12 067 106,97	968 137,64		968 137,64	26 159,00						26 159,00	13 009 085,61	10 062 589,12
1	grupa 0	0,00	0,00		0,00							0,00	0,00	
2	grupa 1	1 176 224,85	13 682,50		13 682,50	0,00						0,00	1 189 907,35	216 648,66
3	grupa 2	8 584 931,04	553 316,21		553 316,21							0,00	9 138 247,25	8 420 771,09
4	grupa 3	281 596,14	35 159,77		35 159,77	0,00						0,00	316 755,91	414 382,85
5	grupa 4	260 679,39	3 658,11		3 658,11							0,00	264 337,50	17 701,48
6	grupa 5	767 224,70	194 605,80		194 605,80	26 159,00						26 159,00	935 671,50	403 795,44
7	grupa 6	294 712,89	25 698,56		25 698,56	0,00						0,00	320 411,45	50 890,80
8	grupa 7	676 442,48	142 016,69		142 016,69							0,00	818 459,17	538 398,80
9	grupa 8	25 295,48	0,00		0,00							0,00	25 295,48	0,00
10	grupa 9	0,00	0,00		0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
Razem poz. I i II		12 080 714,24	968 137,64	0,00	968 137,64	26 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 159,00	13 022 692,88	10 062 589,12	

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie ma
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 ma
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie ma
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)
	<p>Do ewidencji odpisów aktualizacyjnych należności służy konto 290, na którym ujmuje się:</p> <p>a) zwiększenie odpisu aktualizacyjnego w związku z zawiązaniem odpisu na należności: 4.276,92 zł</p> <p>b) zwiększenie odpisu aktualizacyjnego w związku z zawiązaniem odpisu na odsetki od należności: 455,47 zł</p> <p>c) zwiększenie odpisu aktualizacyjnego w związku z przeksięgowaniem wewnętrznym: 501,36 zł</p> <p>d) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z zapłatą należności: 12.400,19 zł</p> <p>e) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z zapłatą odsetek od należności: 3.776,11 zł</p> <p>f) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku rozłożeniem na raty spłaty należności: 1.687,94 zł</p> <p>g) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z wykorzystaniem odpisu na należności: 8.727,11 zł</p> <p>h) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z wykorzystaniem odpisu na odsetki: 11.670,96 zł</p> <p>i) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z rozwiązaniem odpisu: 4.118,72 zł</p> <p>j) zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego w związku z przeksięgowaniem wewnętrznym: 501,36 zł</p> <p>Stan należności wątpliwych na początek roku obrotowego: 55.373,90 zł</p> <p>Zwiększenie odpisu aktualizacyjnego: 5.233,75 zł</p> <p>Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego: 42.882,39 zł</p> <p>Stan należności wątpliwych na koniec roku obrotowego: 17.725,26 zł</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<p>Rezerwy na zobowiązania:</p> <p>- Stan na początek roku obrotowego: 265.385,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu hydraulicznej kosiarki wysięgnikowej z bocznym mocowaniem ramienia oraz posypywarki ciągnikowej.</p> <p>- wykorzystanie rezerwy: 24.454,31 zł – sfinansowanie zakupu zestawu inkasenckiego PSION 11.081,14 zł oraz modernizacja przyłączy kanalizacyjnych 13.373,17 zł</p> <p>- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy w kwocie: 90.930,69 zł</p> <p>- Stan na koniec roku obrotowego: 150.000,00 zł – z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu samochodu z zabudową asenizacyjną o pojemności 7 m³ do wywozu nieczystości ciekłych.</p>
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie ma

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie ma		
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		
	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 niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	LP	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	
		Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku	
	1	Wynagrodzenia	1 520 522,65
	2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	104 153,94
	3	Ekwiwalent urlopowy - 1 osoba	12 995,87
	4	Odprawa rentowa - 1 osoba	28 094,00
	5	Odprawa jednorazowa - 1 osoba	14 047,20
	6	Nagrody jubileuszowe - 3 osoby	26 814,60
	7	Nagrody uznaniowe	18 345,00
	8	Umowy zlecenia	94 984,00
	9	Składki ZUS i FP	316 055,15
	10	Składki PPK - pracodawcy	962,83
	11	Składki na PFRON	26 195,00
	12	ZFŚS	46 416,00
	13	Szkolenia pracowników	2 289,00
	14	Świadczenia w ramach BHP	31 696,45
	15	Medycyna pracy	4 545,00
		Razem:	2 248 116,69
1.16	inne informacje		
	Pozostałe środki trwale nabyte w 2023 r.: 22.622,94 zł		
	Pozostałe środki trwale zlikwidowane w 2023 r.: 2.220,00 zł		
	Wynik finansowy prezentowany w Rachunku zysków i strat oraz w Pasywach Bilansu wynosi: 424.826,11 zł natomiast wynik finansowy prezentowanego w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki jest pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 421.659,19 zł i wynosi: 3.166,92 zł.		

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: a) materiały w rzeczywistych cenach zakupu, według przeznaczenia b) materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu, c) na koniec każdego kwartału wartość paliwa wynikająca ze spisu z natury jest ewidencjonowana na koniec 310, a na początek kwartału obciąża koszty.
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
	Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie poniesione w 2023 r.: 145.671,34 zł (w tym: 132.298,17 zł środki z dotacji celowej, 13.373,17 zł środki własne z rezerwy inwestycyjnej) Środki trwałe przyjęte na stan z inwestycji (konto 080) w 2023 r.: 13.373,17 zł Stan konta 080 na początek roku obrotowego: 10.999,32 zł Stan konta 080 na koniec roku obrotowego: 143.297,49 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: - naliczono kary umowne za przekroczenie dopuszczalnej ilości wprowadzonych ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych: 579.139,71 zł -zamówienie „in-house” – zlecenie wykonania „Przebudowy drogi gminnej nr ewid. 105512B położonej w obrębie miejscowości Sierki na odcinku o łącznej długości 900 mb” – wartość zlecenia: 151.744,98 zł - sprzedaż składników majątkowych: 15.155,28 zł Koszty: - opracowanie dokumentacji analizy ryzyka ujęć wody na terenie gminy Tykocin: 26.362,73 zł - remont pomieszczeń biurowych: 20.875,79 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Sadowska

(główny księgowy)

2024.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Mariusz Dudański

(kierownik jednostki)

