

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie
1.	siedzibę jednostki :
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina Stryków
1.	adres jednostki
	ul. Batorego 25, 95-010 Stryków
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	ZGKiM w Strykowie jest jednostką organizacyjną gminy - samorządowym zakładem budżetowym . Przedmiotem działalności zakładu jest wykonywanie zadań własnych gminy o charakterze użyteczności publicznej, w szczególności w zakresie: wodociągów i zaopatrzenia w wodę , kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku, zaopatrzenia w energię ciepłą, dróg ulic mostów i placów, lokalnego transportu zbiorowego, prowadzenia usług zakresie administracji i eksploatacji gminnych zasobów mieszkaniowych i lokali użytkowych, targowisk i hal targowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień, miesiąc, rok do dzień, miesiąc, rok Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie są wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości początkowej powyżej 10.000zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.500 zł do 10.000 zł. oraz meble o wartości od 100 zł do 10.000 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych są umarzane i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu oddania do używania.
3. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości od 100-1500 zł. (z wyłączeniem mebli) ujmuje się w ewidencji pozabilansowej , zaliczając w koszty pod datą zakupu. Te składniki majątku wyceniane są według ceny zakupu.
4. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia- według kosztu wytworzenia,
- c) w przypadku darowizny –według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- d) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie , na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Amortyzacja

Środki trwałe i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczających 10.000 zł. umarza się i amortyzuje metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania stosując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowego od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie

Wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia .

Zasady wyceny pozostałych aktywów i pasywów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej:

1. Zapasy wyceniane są w cenach ewidencyjnych.
2. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
3. Roszczenia i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.
5. Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty art 28 u o r .
6. Rezerwy na zobowiązania wyceniane są w wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Fundusze specjalne wyceniane są w wartości nominalnej.
8. Rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej.
9. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności .

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie rozlicza koszty w czasie .

5.	inne informacje
	1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr., zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej, 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane, 5) pozostałe informacje istotne Sprawozdanie finansowe zostało sporządzane przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku sprawozdawczym w zakładzie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Gru py	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
			zakup	przemieszczen ie	zbycie	likwidacje	przemieszcze nie		
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		wartość brutto
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty		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
1	Budynki i lokale	12 260 620,75	435 361,37	0,00	74 242,03	2 261,83	0,00	242 325,62	12 619 478,26
		3 784 533,52	0,00	0,00	35 340,34	1 750,43	0,00		3 989 768,37
		8 476 087,23	435 361,37	0,00	38 901,69	511,40	0,00		8 629 709,89
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 504 333,40	137 635,52	1 871 724,20	0,00	0,00	0,00	3 721 138,94	84 513 693,12
		38 008 441,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		41 729 580,00
		44 495 892,34	137 635,52	1 871 724,20	0,00	0,00	0,00		42 784 113,12
3	Kotły i maszyny energetyczne	632 452,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 088,88	632 452,06
		314 570,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		401 659,60
		317 881,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		230 792,46
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	143 299,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 026,24	143 299,52
		94 283,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		101 309,74
		49 016,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		41 989,78
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 403 006,54	0,00	0,00	0,00	45 261,60	0,00	198 300,04	1 357 744,94
		805 806,95	0,00	0,00	0,00	45 261,60	0,00		958 845,39
		597 199,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		398 899,55
6	Urządzenia techniczne	197 380,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 869,42	197 380,69
		45 629,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		63 498,68
		151 751,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		133 882,01
7	Środki transportu	4 294 403,84	117 737,50	1 174 810,00	5 297,50	0,00	0,00	354 234,83	5 581 653,84
		3 162 617,12	0,00	0,00	5 297,50	0,00	0,00		3 511 554,45
		1 131 786,72	117 737,50	1 174 810,00	0,00	0,00	0,00		2 070 099,39
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	108 795,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 685,84	108 795,52
		95 366,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		98 052,36
		13 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10 743,16
9	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)	101 544 292,32	690 734,39	3 046 534,20	79 539,53	47 523,43	0,00	4 630 669,81	105 154 497,95	
	46 311 248,65	0,00	0,00	40 637,84	47 012,03	0,00		50 854 268,59	
	55 233 043,67	690 734,39	3 046 534,20	38 901,69	511,40	0,00		54 300 229,36	
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071	144 075,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 075,60	
	144 075,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		144 075,60	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		zakup	przemieszczen ie	zbycie	likwidacje	przemieszcze nie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	934 746,88	135 319,33			6 007,07	0,00	1 064 059,14
Zbiory biblioteczne (konto 014)	6 220,30	950,00			0,00		7 170,30
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo	39 546,46				984,02		38 562,44

1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
2.						
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie nie dysponuje takimi informacjami i nie posiada dóbr kultury.						
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla					
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Zakład nie posiada długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.						
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
4.						
Nie dotyczy						
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,					
5.	dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu,						
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
6.						
Nie dotyczy						
1.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach,					
7.	wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I	Należności jednostki budżetowej	37 825,03	14 602,80	0,00	10 970,78	41 457,05
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	37 825,03	14 602,80	0,00	10 970,78	41 457,05
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	37 825,03	14 602,80	0,00	10 970,78	41 457,05
I.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności finansowe Gminy Stryków (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					0,00
1.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i					
8.	stanie końcowym					
Nie dotyczy						

1.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z
9.	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.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny),
1.	a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu
0.	finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.	Nie dotyczy .
1.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych,
1.	niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych
2.	zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych
1.	kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
3.	

	Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1.	Naprawy gwarancyjne		0,00	0,00
	2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		0,00	0,00
	3.	Pozostałe	D.IV	4 851,77	8 045,02
	Suma (1+2+3)		Pasywa	4 851,77	8 045,02
1. 1	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00	
	2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	
	Suma (1+2)		0,00	0,00	
1. 1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Rodzaj świadczeń		Kwota		
	Nagrody jubileuszowe		86 536,40		
	Odprawy emerytalno - rentowe		47 160,00		
	Ekwiwalenty za urlop		3 829,74		
	Pomoc zdrowotna		0,00		
	Świadczenia z ZFŚS		126 865,21		
	Świadczenia BHP		51 060,37		
	Badania lekarskie		6 758,93		
	Szkolenia i studia		27 742,78		
	Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom		0,00		
	Odprawy naliczane z art. 20 KN		0,00		
	Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego		0,00		
	Ogółem		350 033,43		
1. 1	inne informacje				

2.

2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
----	--

1

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2. środków trwałych w budowie w roku obrotowym

1

2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie nie wystąpiły przychody lub koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości .	
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	
	Wynik finansowy netto za 2023 rok	zgodnie z rachunkiem zysków i strat 497.685,04 zł.
	Podstawa opodatkowania	zgodnie z CIT8/2023 688.393,35 zł.
	Przychody zakładu (zgodnie z wynikiem finansowym)	19.265.375,83 zł
	Dotacje na zakup lub wytworzenie środków trwałych	687.136,40 zł
	Ogółem przychody	19.952.512,23 zł
	pomniejszone o:	4.662.894,20 zł.
	(w szczególności : równowartość odpisów amortyzujących od ŚT i WNiP, odsetek naliczonych a nie zapłaconych, rozwiązania odpisu aktualizującego należności nie stanowiącego wcześniej kosztu uzyskania przychodu, roczną korektę podatku VAT za 2023 r. rekompensatę kosztów dochodzenia należności naliczone w 2023 roku a nie zapłacone)	
	powiększone o kwotę	28.192,75 zł.
	(w szczególności: roczna korekta podatku VAT za 2022 r. odsetki wpłacone w 2023 rok, wpłacone rekompensatę kosztów dochodzenia należności w 2023 za lata poprzednie)	
	ogółem przychody zgodne z CIT 8/2023	15.317.810,78 zł.
	Ogółem koszty zgodnie rachunkiem zysków i strat	18.636.849,79 zł.
	pomniejszone o	5.683.829,32 zł.
	o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (w szczególności: PFRON, wynagrodzenia z pochodnymi, amortyzację nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodu , odpisu aktualizującego należności, sfinansowanie zakupu środków trwałych z własnych środków, kosztów uzyskania przychodu dotyczącego 2023 roku, koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami, korekty VAT za 2023)	
	powiększona o	239.497,31 zł
	koszty uzyskania przychodów z 2022 r. a dotyczące roku 2023 r. (w szczególności: koszty wynagrodzeń i pochodnych,)	
	Ogółem koszty zgodnie z CIT8/2023 r.	13.192.517,78 zł.
	Ogółem dochód ustalony zgodnie z CIT 8/2023	2.125.293,00 zł.
	Na tak ustalony dochód w kwocie 2.125.293,00 zł. składają się:	
	- dochody wolne ustalone zg.z art.17 ust.1 (CIT-O) w ogólnej kwocie 1.418.361,79zł.	
	-strata na działalności ustalona zg. z rt.7 ust.3-4a w kwocie 0,00 zł.	
	- dochód do opodatkowania w kwocie 688.393,35 zł.	
	Obliczony podatek dochodowy od osób prawnych za 2023 r .	130.841,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Wyszczególnienie	Kwota
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:	
Suma wyłączeń w bilansie	181 736,71
- aktywa	181 736,71
- pasywa	0,00
Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	4 473 681,05
- przychody	4 306 310,82
- koszty	167 370,23
Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	3 046 534,20
- zwiększenia	3 046 534,20
- zmniejszenia	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marzena Gocek

(główny księgowy)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZGKIM w Strykowie

mgr inż. Rafał Olczyk
(kierownik jednostki)