

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY
1.2	Siedzibę jednostki	76-231 DAMNICA UL.STRAŻACKA 3
1.3	Adres jednostki	76-231 DAMNICA UL. STRAŻACKA 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Regon 220724450, PKD 3600Z, PKD 4100A
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Damnica (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. 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 kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej: Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątków o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się	

		samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w <u>tym</u> roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
Dział 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	Tabela 1.1. Tabela Środki Trwałe , Tabela Pozostałe Środki Trwałe
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponujemy takimi informacjami.
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 wieczystość	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	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	Tabela nr 1.7.

	w roku obrotowym	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które <u>wystąpiły incydentalnie</u>	Tabela 2.3
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane 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 <u>wynik finansowy</u> jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

Główny Księgowy

Agnieszka Szarłat-Dietrich

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) -- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa -- stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Przenieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	21.227,88	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		21.227,88
2. Razem środki trwałe	24 526 650,49	13 566 412,93		0,00	13 566 412,93	0,00	40 871,6	0,00	0,00	38 052 191,82
2.1. Grunty (z 0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (z 1-2 KŚT)	21 767 407,98	13 566 412,93			13 566 412,93		10 971,68		10 971,60	35 322 849,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (z 3-6 KŚT)	950 088,67						29 900,00		29 900,00	920 188,67
2.4. Środki transportu (z 7 KŚT)	1 809 153,84									1 809 153,84
2.5. Inne środki trwałe (z 8 KŚT)	0,00									
Razem wyznaczone składniki aktywów (1+2) :	24 547 878,37	13 566 412,93	0,00	0,00	13 566 412,93		40 871,6	0,00		38 073 419,70
3. Razem pozostałe środki trwałe	401 197,19	9 225,67			9 225,67		21 330,66		12 330,66	389 092,20

Główny Księgowy

Agnieszka Szarłat-Dietrich

DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
i Ochrony Środowiska
Aleksandra Hincztał

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	21 227,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 227,88
2. Razem środki trwałe	19 951 375,04	748 593,86	0,00	0,00	748 593,86		20 699 968,90
2.1. Grunty (gr.0 KST)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	17 639 807,46	645 701,74			645 701,74		18 285 509,20
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	811 940,51	4 776,29			4 776,29		816 716,80
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	1 499 627,07	98 115,83			98 115,83		1 597 742,90
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)							
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	19 972 602,92	748 593,86	0,00	0,00	748 593,86		20 721 196,78
3. Razem pozostałe środki trwałe	401 197,19	9 225,67	0,00		9 225,67	21 330,66	389 092,20

Główny Księgowy

Agnieszka Szarłat-Dietrich

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Nieruchomości
w Dąbrowie
Aleksandra Winiś

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia 4	wykorzystanie rozwiązania 5 6	
1	2				7
	290-01-010-01043	120.474,15	37.244,58	22.293,35	135.425,38
	290-01-010-01044	211.050,43	37.817,86	38.924,34	209.943,95
	290-01-700-70007	107.795,38	22.235,53	16.454,03	113.576,88
		439.319,96	97.297,97	77.671,72	458.946,21

Główny Księgowy

Agnieszka Szarża-Dietrich

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Kapturowej
w Dąbku
Aleksandra Winsztal

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	250.644,63	
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	78227,14	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	9236,65	