

INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI: Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

ADRES JEDNOSTKI: ul. Solskiego 1, 82-200 Malbork

Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki): **Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z siedzibą w Malborku przy ul. Solskiego 1, 82-200 Malbork** za rok 2023, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- zestawienie zmian w funduszu jednostki

- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22-03-2024 r.

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
(Pieczęć i podpis)
Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, z siedzibą w Malborku przy ul. Solskiego 1, 82-200 Malbork zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 r. poz. 342 z zmianami). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej działa na podstawie:

- Uchwały Nr XXXV/165/1998 Rady Gminy Malbork z dnia 10 czerwca 1998 roku w sprawie powołania Zakładu budżetowego o nazwie Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
- Uchwały Nr XXIII/220/2013 Rady Gminy Malbork z dnia 27 lutego 2013r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- Administrowanie budynkami i lokalami mieszkalnymi oraz użytkowymi stanowiącymi własność Gminy, a także gminnymi obiektami i urządzeniami użyteczności publicznej;
- Wywóz nieczystości stałych zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Odbiór i wywóz nieczystości płynnych zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Odbiór i odprowadzanie nieczystości płynnych zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Odbiór i odprowadzanie wód opadowych zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Produkcja i dystrybucja wody;

- Produkcja i zaopatrywanie w energię ciepłą zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Sprzątanie terenów gminnych i przystanków autobusowych zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Pełnienie pogotowia zimowego na zlecenie Urzędu Gminy;
- Konserwacja i utrzymanie zieleni zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Realizacja inwestycji, remontów, napraw i konserwacji infrastruktury technicznej zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Budowa, rozbudowa, modernizacja i remonty, naprawy i konserwacja obiektów budowlanych stanowiących mienie Gminy Malbork zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami;
- Prowadzenie innych prac związanych z realizacją zadań własnych gminy zgodnie z zawartymi umowami lub zleceniami.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

~~–jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego~~

- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego

W skład jednostki organizacyjnej ~~wchodzi~~/nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez: Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku, z siedzibą przy ul. Solskiego 1, 82-200 Malbork w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

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 (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 z zmianami) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z zmianami).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według: wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według: wartości księgowej.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według: wartości księgowej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według: nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

wycenia się według: wartości księgowej nabycia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według: wartości księgowej nabycia

Odpis aktualizujący należności w kwocie: 309.759,26 dotyczy: *(należy wykazać wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).*”

- Należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz usług komunalnych (dostawa wody, odbiór nieczystości płynnych) = należność główna wynosi 156.664,24 zł
- Odsetki przypisane naliczone od w/w należności = w wysokości 153.095,02 zł

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania (np. Czy zmienione zostały w okresie objętym sprawozdaniem zasady rachunkowości): nie występują

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany stanu wielkości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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)	Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
			nabycie	przemieszczenie	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 999,01	14 550,00			14 550,00				0,00	29 549,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 092 876,79	2 462 350,05			2 462 350,05	80 360,73			80 360,73	11 474 866,11
1.	Środki trwałe	9 092 876,79	2 462 350,05			2 462 350,05	80 360,73			80 360,73	11 474 866,11
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 248 912,25	2 462 350,05			2 462 350,05	80 360,73			80 360,73	10 630 901,57
1.3.	Urządzenia i maszyny techniczne	821 741,57	0,00			0,00				0,00	821 741,57
1.4.	Środki transportu	7 500,00				0,00				0,00	7 500,00
1.5.	Inne środki trwałe	14 722,97				0,00				0,00	14 722,97
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – 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)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne*		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne*		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 999,01	14 550,00			14 550,00				0,00	29 549,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 611 700,61	264 006,58			264 006,58	30 610,02			30 610,02	6 845 097,17
1.	Środki trwałe	6 611 700,61	264 006,58			264 006,58	30 610,02			30 610,02	6 845 097,17
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 918 191,53	248 460,26			248 460,26	30 610,02			30 610,02	6 136 041,77
1.3.	Urządzenia i maszyny techniczne	671 286,11	15 546,32			15 546,32				0,00	686 832,43
1.4.	Środki transportu	7 500,00	0,00			0,00				0,00	7 500,00
1.5.	Inne środki trwałe	14 722,97				0,00				0,00	14 722,97
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

1.1. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki): brak danych

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: nie występują

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		Ogółem				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisów w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych, usług komunalnych (ścieki, woda)	205 505,26	105 580,06	0,00	1 326,06	1 326,06	309 759,26
5.	Grupa 5 - z tytułu świadczenia usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Grupa 6 - z tytułu należności finansowych JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 7 - z pozostałych tytułów	0,00				0,00	0,00
	Razem	205 505,26	104 254,00	0,00	0,00	0,00	309 759,26

1.8. Stan rezerw według celu ich utworzenia: nie dotyczy

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
	Razem						

1.9. Zobowiązania długoterminowe; nie występują

Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Razem								

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu

- operacyjnego = 0,00 zł;
- finansowego = 0,00 zł;
- zwrotnego = 0,00 zł.

Proszę wyszczególnić i opisać: jakie umowy zawarto, co jest przedmiotem umowy, czas ich trwania, wartość umowy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki: nie występują

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

1.12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje: nie występują

Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

1.13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Abonament BIP za 2023 r.	203,25	
2	Ubezpieczenie mienia za 2023 r.	1 216,20	
3	Abonament telefonii komórkowej za 2023 r.	74,84	
4	Ubezpieczenie OC samochód ciężarowy GMB 9U48 za 2023 r.	78,00	
5	Monitoring i karta SIM przepompowni ścieków w Gajewie na 2024 r.		240,00
6	Monitoring i karta SIM przepompowni ścieków w Kościeleczkach na 2024 r.		240,00
7	Ubezpieczenie mienia za 2024 r.		1 214,88
8	Abonament BIP za 2024 r.		203,25
9	ubezpieczenie OC samochód ciężarowy GMB 9U48 za 2024r.		59,67
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1 572,29	1 957,80
10	Dzierżawa lokale Solskiego 1 za 2024r.		2 000,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 000,00

1.14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie: nie występują

Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

1.15. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	16 536,00	22 701,10
2.	Odprawy emerytalne, rentowe, oraz należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	37 920,00
3.	Odprawy związane z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00	0,00
4.	Inne odprawy (np. dla Wójta po zakończeniu kadencji)	0,00	0,00
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	0,00
	Razem	16 536,00	60 621,10

1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na zwiększenia i zmniejszenia Funduszu jednostki (*wymienić*); nie występują

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie występują

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisów w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
	Razem						

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: nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	Razem			

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym lub incydentalnym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	PRZYCHODY	
	KOSZTY	

2.4. Informacja 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 (*wymienić lub wpisać „nie dotyczy”*): nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

- nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

- nie dotyczy

Informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota