

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>nazwę jednostki</b>
	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2.	<b>siedzibę jednostki</b>
	kod, miasto, ulica nr
	78-200, Białogard, ul. Kardynała Wyszyńskiego 18
1.3.	<b>adres jednostki</b>
	kod, miasto, ulica nr
	78-200, Białogard, ul. Kardynała Wyszyńskiego 18
1.4.	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p>1) Utrzymanie nieruchomości należących do miejskiego zasobu nieruchomości i zarządzanie nimi – w zakresie określonym przez Burmistrza.</p> <p>2) Utrzymanie lokali stanowiących mieszkaniowy zasób Miasta i lokali wynajmowanych przez Miasto od innych właścicieli i zarządzanie nimi.</p> <p>3) Utrzymanie dróg miejskich, obejmujące wykonywanie robót konserwacyjnych, interwencyjnych, utrzymaniowych, zabezpieczających i porządkowych oraz odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej.</p> <p>4) Utrzymanie czystości i porządku na drogach publicznych (ulicach i placach) i na terenach otwartych.</p> <p>5) Utrzymanie przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto, w tym utrzymanie czystości i porządku na tych przystankach, i zarządzanie nimi.</p> <p>6) Utrzymanie terenów zieleni miejskiej, zieleni przydrożnej i zadrzewień.</p> <p>7) Utrzymanie cmentarzy miejskich i zarządzanie nimi.</p> <p>8) Utrzymanie lasów miejskich i ich użytkowanie zgodnie z uproszczonym planem urządzenia lasu i decyzjami starosty.</p> <p>9) Utrzymanie kanalizacji deszczowej.</p> <p>10) Utrzymanie i konserwacja rowów melioracyjnych.</p> <p>11) Utrzymanie szaletów miejskich i zarządzanie nimi.</p> <p>12) Pozyskiwanie drewna z gruntów miejskich.</p> <p>13) Prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt.</p> <p>14) Wyłapywanie (odławianie) bezdomnych zwierząt i przewożenie ich do schroniska dla zwierząt.</p> <p>15) Zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części.</p> <p>16) Prowadzenie targowisk miejskich.</p>
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	dzień , m-c , rok <b>do</b> dzień, m-c, rok od 01.01.2023 <b>do</b> 31.12.2023
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	tak/nie * (niepotrzebne skreślić)
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.
	<b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:</b>
	<b>Środki trwałe</b> - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	<b>Wartości niematerialne i prawne</b> - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	<b>Środki trwałe w budowie</b> - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	<b>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</b>
	- według cen nabycia
	<b>Należności i udzielone pożyczki</b>
	- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
	<b>Zobowiązania</b>
	- w kwocie wymagającej zapłaty
	<b>Środki pieniężne</b>
	- w wartości nominalnej
	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>
	- w wiarygodnie oszacowanej wartości
	<b>Kapitały (fundusze)</b>
	- w wartości nominalnej
	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>
	- w wartości nominalnej
	<b>Wynik finansowy</b>
	- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności
	<b>Amortyzacja</b>
	- metoda liniowa według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
	<b>Zasady ewidencji i rozliczania kosztów (wymienić jakie):</b>
	- ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi się tylko według rodzajów na kontach zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" w podziałkach klasyfikacji wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów
	<b>Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych kosztów</b>
	- kierując się zasadą istotności odstepuje się od obowiązku dokonywania rozliczeń międzyokresowych
	<b>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności</b>
	- wartość należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów nie później niż na dzień bilansowy, w odniesieniu do należności wymienionych w art. 35 b ustawy o rachunkowości
5.	<b>inne informacje</b>
	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) ilość jednostek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) pozostałe informacje istotne dla jednostek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - nie wystąpiły
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.
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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości środków trwałych używanych na podstawie najmu.
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły

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
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne		
1.	Środki trwałe	1 531 390,14	0,00	165 558,01	0,00	0,00	0,00	27 459,83	0,00	10 217,73	1 659 270,59	650 083,89
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 079,86	0,00	24 953,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 033,62	208 106,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	449 400,76	0,00	21 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 294,76	201 520,75
1.4.	Środki transportu	585 191,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 459,83	0,00	0,00	557 731,55	240 456,62
1.5.	Inne środki trwałe	296 718,14	0,00	118 710,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 217,73	405 210,66	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	27 307,50	0,00	0,00	0,00	0,00	27 307,50	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	10 255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 255,80	10 255,80
SUMA (1+2+3+4)		1 531 390,14	0,00	203 121,31	0,00	0,00	0,00	27 459,83	27 307,50	10 217,73	1 669 526,39	660 339,69
w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		X	X	X	0,00	X	X	X	27 307,50	X	X	0,00

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miasta Białogard)

2) przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miasta Białogard)

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	743 607,39	0,00	292 730,62	0,00	0,00	0,00	16 933,58	0,00	10 217,73	1 009 186,70
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	8 535,98	0,00	8 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 927,10
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	184 769,92	0,00	85 004,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 774,01
1.4.	Umorzenie środków transportu	253 583,35	0,00	80 625,16	0,00	0,00	0,00	16 933,58	0,00	0,00	317 274,93
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	296 718,14	0,00	118 710,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 217,73	405 210,66
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA (1+2)		743 607,39	0,00	292 730,62	0,00	0,00	0,00	16 933,58	0,00	10 217,73	1 009 186,70
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	x	x

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miasta Białogard)

2) przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami

(w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miasta Białogard)

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	odpis aktualizujący należności wątpliwe - rezerwa	901 572,63	0,00	0,00	72 558,38	<b>72 558,38</b>	<b>829 014,25</b>
2	odpisy aktualizujące należności - lok.mieszkalne - należność z tyt. czynszów	3 078 785,14	301 226,21	106 857,09	280 983,79	<b>387 840,88</b>	<b>2 992 170,47</b>
3	odpisy aktualizujące należności - lok.mieszkalne - odsetki i koszty upomnień	2 837 879,13	396 105,22	80 550,52	35 004,71	<b>115 555,23</b>	<b>3 118 429,12</b>
4	odpisy aktualizujące należności - lok.mieszkalne - koszty sądowe	344 852,71	33 234,51	15 159,84	21 560,50	<b>36 720,34</b>	<b>341 366,88</b>
5	odpisy aktualizujące należności - lok.mieszkalne - koszty komornicze	172 893,60	44 214,35	4 338,36	17 847,24	<b>22 185,60</b>	<b>194 922,35</b>
6	odpisy aktualizujące należności - lok.użytkowe - należność z tyt. czynszów	108 284,01	3 036,12	0,00	6 654,18	<b>6 654,18</b>	<b>104 665,95</b>
7	odpisy aktualizujące należności - lok.użytkowe - odsetki i koszty upomnień	97 034,57	18 528,15	1 069,14	1 675,29	<b>2 744,43</b>	<b>112 818,29</b>
8	odpisy aktualizujące należności - lok.użytkowe - koszty sądowe	21 191,49	120,00	0,00	967,01	<b>967,01</b>	<b>20 344,48</b>
9	odpisy aktualizujące należności - lok.użytkowe - koszty komornicze	4 662,01	4,25	0,00	36,17	<b>36,17</b>	<b>4 630,09</b>
10	odpisy aktualizujące należności - garaże - należność z tyt. czynszów	8 169,59	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>8 169,59</b>
11	odpisy aktualizujące należności - garaże - odsetki i koszty upomnień	14 761,13	976,43	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>15 737,56</b>
12	odpisy aktualizujące należności - garaże - koszty sądowe	1 086,75	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 086,75</b>
13	odpisy aktualizujące należności - garaże - koszty komornicze	707,52	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>707,52</b>
14	odpisy aktualizujące należności - grunty - należność z tyt. czynszów	31 239,11	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>31 239,11</b>
15	odpisy aktualizujące należności - grunty - odsetki i koszty upomnień	21 504,66	3 733,54	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>25 238,20</b>
16	odpisy aktualizujące należności - grunty - koszty sądowe	120,06	30,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>150,06</b>
17	odpisy aktualizujące należności - grunty - koszty komornicze	299,16	147,90	0,00	147,90	<b>147,90</b>	<b>299,16</b>

18	odpisy aktualizujące należności - ogródki - należność z tyt. czynszów	634,94	0,00	0,00	0,00	0,00	634,94
19	odpisy aktualizujące należności - ogródki - odsetki i koszty upomnień	482,46	75,91	0,00	0,00	0,00	558,37
20	odpisy aktualizujące należności - ogródki - koszty sądowe	473,43	0,00	0,00	0,00	0,00	473,43
21	odpisy aktualizujące należności - ogródki - koszty komornicze	425,69	0,00	0,00	0,00	0,00	425,69
22	odpisy aktualizujące należności - Ustronie Miejskie -należność główna	329,53	0,00	0,00	329,53	329,53	0,00
23	odpisy aktualizujące należności - Ustronie Miejskie -odsetki	611,57	5,54	0,00	617,11	617,11	0,00
24	odpisy aktualizujące należności - Ustronie Miejskie -koszty sądowe	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
25	odpisy aktualizujące należności - targowisko - należność z tyt. czynszów	0,00	9 105,20	0,00	0,00	0,00	9 105,20
26	odpisy aktualizujące należności - targowisko - odsetki i koszty upomnień	0,00	2 451,23	0,00	0,00	0,00	2 451,23
27	odpisy aktualizujące należności - targowisko - koszty sądowe	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
28	odpisy aktualizujące należności - targowisko - koszty komornicze	0,00	331,53	0,00	0,00	0,00	331,53
	<b>Ogółem:</b>	<b>7 648 200,89</b>	<b>814 026,09</b>	<b>207 974,95</b>	<b>438 581,81</b>	<b>646 556,76</b>	<b>7 815 670,22</b>



**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych</b>
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	140 188,60
2.	Nagrody jubileuszowe	93 360,60
3.	Inne świadczenia pracownicze w tym ekwiwalenty urlopowe	12 966,96
SUMA (1+2+3)		246 516,16