

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

1.2. Siedziba jednostki

ALEJA PIŁSUDSKIEGO 34C , 41-303 DĄBROWA GÓRNICZA

1.3. Adres jednostki

ALEJA PIŁSUDSKIEGO 34C , 41-303 DĄBROWA GÓRNICZA

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

POBÓR OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI NA TERENIE GMINY DĄBROWA GÓRNICZA ORAZ PROWADZENIE KOMPLEKSOWEGO SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI , ZARZADZANIE NIECZYNNYMI SKŁADOWISKAMI ODPADÓW KOMUNALNYCH W FAZIE POREKULTYWACJI

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

3. **Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:**

- a) składniki majątku o wartości początkowej **350,00-10 000,00** zł są zaliczane jednorazowo w koszty działania jednostki
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej **10 000,00** zł są amortyzowane w okresach miesięcznych , metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o PDoOP
- c) nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania

IV Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów zgodnie z art. 35 b UoR

5. Inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	407 043,58	1 730 966,81	9 348 957,93	2 204 778,80	54 340,00	481 124,44
Zwiększenia wartości początkowej:	161 499,00	0,00	181 633,52	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody	161 499,00		181 633,52			
- przemieszczenie						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	568 542,58	1 730 966,81	9 530 591,45	2 204 778,80	54 340,00	481 124,44
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	390 500,08	0,00	3 521 748,78	2 159 526,70	2 535,87	481 124,44
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	92 762,50		281 237,79	13 694,29	7 607,60	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	92 762,50		281 237,79	13 694,29	7 607,60	0,00
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	483 262,58	0,00	3 802 986,57	2 173 220,99	10 143,47	481 124,44
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	16 543,50	1 730 966,81	5 827 209,15	45 252,10	51 804,13	0,00
- stan na koniec roku	85 280,00	1 730 966,81	5 727 604,88	31 557,81	44 196,53	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	PST	396 387,06	20 459,13		416 846,19
2.	Zbiory biblioteczne				0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	<i>Powierzchnia /w ha/:</i>				
		<i>Wartość:</i>				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Akcje i udziały					0,00
Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków JST (stan pożyczek zagrożonych)					0,00

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i u					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	1 670 986,10	1 595 032,10		1 750 323,42	1 515 694,78

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu
- powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwotą zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny),

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

- 1.11. Łączną kwotą zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: <small>zastaw skarbowy</small>								
4.	Inne (gwarancja								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
		18 183,97	19 186,00
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i	18 183,97	19 186,00
	- licencje, abonamenty i inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 160,13	12 400,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	66 571,30	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za	2 923,00	-----
	Ogółem	69 494,30	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	71 552,07
Należności z tytułu dochodów	5 609 553,07

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

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.

W 2023 r nie wykonano żadnych wydatków z tytułu przeciwdziałania COVID oraz z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki