

015-4-DK. 3123.8.2023

K

ZAD MIASTA Wodzisław Śl.  
Kancelaria Ogólna

Wpł. 2023 -04- 26

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2022 - KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki: Nr ..... Zał. ....

Służby Komunalne Miasta

1.2. Siedziba jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski  
ul. Markłowska 21 F

1.3. Adres jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski  
ul. Markłowska 21 F

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

bieżące utrzymanie zieleni miejskiej, oczyszczanie miasta, prowadzenie punktu PSZOK.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01 STYCZNIA 2022 ROK DO 31 GRUDNIA 2022 ROK

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki SKM.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 10 000 zł., oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. jako niskocenne wartości niematerialne i prawne, natomiast wartości niematerialne i prawne, których wartość jest poniżej 1 000 zł podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.

b) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych o wartości początkowej od 10 000 zł., oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. jako niskocenne środki trwałe, natomiast aktywa rzeczowe, których wartość jest poniżej 1 000 zł kwalifikowane są jako wyposażenie i podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.

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

a) Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

b) Dla wartości środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł, odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

4. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub decyzji.

5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.

6. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, Jednostka wycenia w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Jednostka dokonuje wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
8. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności : w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, powyżej 6 miesięcy stosuje się odpis w 100%.
9. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	524 852,00	2 975 038,49	2 026 353,12	990 518,63	1 161 295,31
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	303 200,40	52 845,90	659 531,69	79 525,74
- aktualizacja						
- przychody			303 200,40	52 845,90	659 531,69	79 525,74
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	259 124,89	0,00	0,00	0,00
- zbycie			156 111,94			
- likwidacja			103 012,95			
- inne			0,00			
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	524 852,00	3 019 114,00	2 079 199,02	1 650 050,32	1 240 821,05
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	1 157 441,53	1 424 244,77	900 704,97	1 097 742,76
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	120 314,94	140 176,07	34 560,69	29 554,37
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			120 314,94	140 176,07	34 560,69	29 554,37
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>			34 878,79	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	1 242 877,68	1 564 420,84	935 265,66	1 127 297,13
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	524 852,00	1 817 596,96	602 108,35	89 813,66	63 552,55
- stan na koniec roku	0,00	524 852,00	1 776 236,32	514 778,18	714 784,66	113 523,92

1.2. Aktualna wartość rynkowa 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 oraz długotrwałych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---------------	----------------------

1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Cmentarz komunalny w użyczeniu	845 362,83			845 362,83
2.	Sprzęt komputerowy w użyczeniu	51 392,36	0,00	401,38	50 990,98
3.	Sprzęt komputerowy użyczony do ZDM	0,00		0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	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 na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	209 419,36	16 423,95		4 764,11	221 079,20
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	8 159,72			8 159,72	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenie w ciągu roku	wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00

2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty						0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe (leasing)	0,00	0,00					0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	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: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

	<b>Stan</b>
--	-------------

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiazanych		
2.	Kaucje i wadia	6 725,80	131 888,15
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	<b>6 725,80</b>	<b>131 888,15</b>

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku (czynne) - inne (biernie)	10 536,91   10 536,91	42 031,06  1 118,84 40 912,22
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 600,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	159 444,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	82 557,00	
3.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	<b>242 001,00</b>	

**1.16. Inne informacje**

- n.p.**  
Odpis na ZFŚS wynosi: 95 538,00 zł.  
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) PRZYCHODY z tytułu dochodów budżetowych: 217 808,98 zł.  
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) KOSZTY: 111 177,01 ZŁ.  
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE: 56 207,76 ZŁ.  
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE PRZEKAZANE: 45 865,42 ZŁ.  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 330 152,78

Stan pozostałych środków trwałych : 896 355,30 ( stan tych środków w roku poprzednim wykazany był łącznie z innymi środkami trwałymi w tabeli 1.1 w pozycji 1.5 Inne środki trwałe )

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 896 355,30 (umorzenie to w roku poprzednim wykazane było łącznie z innymi środkami trwałymi w tabeli 1.1 w pozycji 1.5 Inne środki trwałe )

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przeniesiono z Grupy należności B.II.4 do Grupy należności B.II.1

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	3 738 947,63	

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

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

INFORMACJA O SKUTKACH FINANSOWYCH PONIESIONYCH PRZEZ ZDM W ZWIĄZKU Z COVID-19

Główny Księgowy

Ewelina Grzybek

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Wodzisławiu Śląskim  
Grzegorz Wodecki