

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2023 - KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

Służby Komunalne Miasta

1.2. Siedziba jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Markłowicka 21 F

1.3. Adres jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Markłowicka 21 F

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01 STYCZNIA 2023 ROK DO 31 GRUDNIA 2023 ROK

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

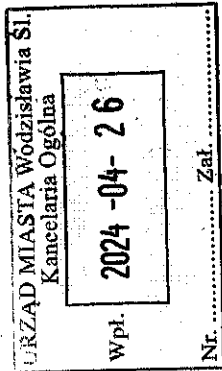
a) Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają sławkom określonym według Klasyfikacji 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%.
 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	524 852,00	3 019 114,00	2 079 199,02	1 650 060,32	1 240 821,05
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	6 924 333,15	0,00	461 408,50	49 386,25
- przychody			6 063 550,52		461 408,50	49 386,25
- aktualizacja			76 787,93			
- przemieszczenie (między grupami)			783 994,70			
inne			868 724,49	233 403,89	0,00	772 924,74
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00				
- zbycie						
- likwidacja			868 724,49	233 403,89		9 999,00
inne			9 074 722,66	1 845 795,13	2 111 458,82	762 925,74
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	524 852,00	9 074 722,66	1 845 795,13	2 111 458,82	517 282,56
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 242 877,68	1 564 420,84	935 265,66	1 127 297,13
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	2 71 516,75	120 220,92	143 389,72	31 250,78
- aktualizacja			0,00			
- amortyzacja za rok obrotowy			77 469,56	120 220,92	143 389,72	31 250,78
inne			194 047,19			
Zmniejszenia umorzenia			194 047,19	233 403,89	0,00	772 924,74
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 320 347,24	1 451 237,87	1 078 655,38	385 623,17
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	524 852,00	1 776 236,32	514 778,18	714 784,66	113 523,92
- stan na koniec roku	0,00	524 852,00	7 754 375,42	394 557,26	1 032 803,44	131 659,39

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 wieczystość.

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Cmentarz komunalny w użyczeniu	845 362,83	79 358,29	766 004,54
2.	Sprzęt komputerowy i programy w użyczeniu	50 990,98	2 225,60	52 781,62

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			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)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A. III. Należności długoterminowe			0,00
2.	B. II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 486,07		99 260,03
3.	B. II.2. Należności od budżetów		126 305,24	0,00
4.	B. II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			0,00
5.	B. II.4. Pozostałe należności			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	Zwiększenie w ciągu roku		Korzystanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie		
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty				0,00

2. Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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

Lp.	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	0,00
7.	pozostałe (leasing)	0,00		0,00		0,00	0,00
	Razem					0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Udatkowe
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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na początek roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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 form tych zabezpieczeń.

Stan

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	131 888,15	41 497,71
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	131 888,15	41 497,71

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	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku (czynne) - inne (bierne)	42 031,06	1 484,48
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 600,00	6 041,64

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	55 440,56	
3.	Inne	264 392,29	
	Ogółem	319 832,85	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 93 186,00 zł.

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) PRZYCHODY z tytułu dochodów budżetowych: 162 655,70 zł. (151 800,00-ZDM; 9 850,00 -MOPS; 1 005,70 - UM)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) KOSZTY: 136 874,15 zł. (136 778,15 - 403-UM; 96,00 -401- SP3)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE: 1 665,80 zł. (1 669,28-3,48 umorzenie - UM)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE PRZEKAZANE: 0,00 zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 109 473,33

Stan pozostałych środków trwałych : 1 010 090,32

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 010 090,32

Inne środki pieniężne w aktywach bilansu w wysokości 1 244,00 zł. obejmują środki pieniężne w drodze z terminala w wysokości 1 169,00 zł. oraz gotówkę z kasy fiskalnej w wysokości 75,00 zł.

W tabeli 1.15. w pozycji INNE w wysokości 264 392,29 ujęto: odprawę pośmiertną, nagrody dla pracowników, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, wydatki z ZFSS, dofinansowanie do okularów korekcyjnych.

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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	Dodatkowe
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	1 024 934,43	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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.

Główny Księgowy

Ewelina Grzybek

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Wodzisławiu Śląskim

Grzegorz Wodecki