


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Przemysłowa Komunalny Zakład Budżetowy 42-445 SZCZEKOCINY ul. Przemysłowa 2, tel. 34/35-57-161 42-445 Szczekociny, Łódzkie IDS 150515446, NIP 577-000-20-88	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px;"> <p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' WPLYNEŁO</p> <p>dnia 24. 04. 2023</p> <p>L.dz. sporządzony za r.</p> <p>podpis ...31-12-2022 r.</p> </div>	Adresat: Gmina Szczekociny
Numer identyfikacyjny REGON 150515446		7FE3059A9F213CFE 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Mariola Wiecha
 (główny księgowy)

2023.04.24
 rok mies. dzień

DYREKTOR

 Paweł Ruksza

Paweł Ruksza
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Małola Wiecha
(główny księgowy)
mgr Edyta Wiecha

2023.04.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Pawel Ruksza
Pawel Ruksza

Pawel Ruksza

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY SZCZEKOCINY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Komunalny Zakład Budżetowy Szczekociny
1.2	siedzibę jednostki Szczekociny
1.3	adres jednostki Szczekociny ul. Przemysłowa 2, 42-445 Szczekociny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ustawa o Finansach Publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 – 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwale wycenia się zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości. 3. Za cenę nabycia środka trwałego uważa się kwotę należną zbywcy pomniejszoną o podatek od towarów i usług (VAT). 4. Składniki majątku, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.). 5. Zwiększenia wartości początkowej środka trwałego następuje o równowartość kosztów związanych z ich modernizacją lub ulepszeniem. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe. 6. Umorzenie środków trwałych dokonywane jest, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 7. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej dolnej granicy środka trwałego (10 000 zł.) umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania poprzez spisanie w koszty. 8. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu wycenia się według cen zakupu pomniejszoną o podatek od towarów i usług (VAT). 9. Wydatki na nabycie materiałów i usług potrzebnych do świadczenia usług dla ludności odnosi się w odpowiednie koszty w miesiącu nabycia. 10. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej od wartości 500 zł. odpisuje się w koszty w pełnej wartości zakupu jako zużycie materiału i ewidencjonuje się w książce inwentarzowej jako pozostałe środki trwałe.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
------------	---

1.	
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1.621.068,02	29.844.336,04	1.764.296,33	605.319,06	0	33.835.019,45
Zwiększenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
a) Nabycia	0	0	0	0	0	0
b) Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
a) Zbycie	0	0	0	0	0	0
b) Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
c) Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	1.621.068,02	29.844.336,04	1.764.296,33	605.319,06	0	33.835.019,45
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0	18.180.167,73	1.745.341,28	572.735,61	0	20.498.244,62
Zwiększenia z tytułu:	0	943.543,34	5.155,84	15.387,07	0	964.086,25
a) Nabycia	0	0	0	0	0	0
b) Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zwiększenia	0	943.543,34	5.155,84	15.387,07	0	964.086,25
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
a) Zbycie	0	0	0	0	0	0
b) Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
c) Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	19.123.711,07	1.750.497,12	588.122,68	0	21.462.330,87
Wartość netto BO	1.621.068,02	11.664.168,31	18.955,05	32.583,45	0	13.336.774,83
Wartość netto BZ	1.621.068,02	10.720.624,97	13.799,21	17.196,38	0	12.372.688,58

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	45.325,10	45.325,10
Zwiększenia z tytułu:	0	0
a) Nabycia	0	0
b) Przemieszczenia	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zwiększenia	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	45.325,10	45.325,10
a) Zbycie	0	0
b) Przemieszczenie	0	0
c) Aktualizacja wartości	0	0
d) Inne zmniejszenia	45.325,10	45.325,10
Bilans zamknięcia	0	0
Umorzenie		
Bilans otwarcia	45.325,10	45.325,10
Zwiększenia z tytułu:	0	0
a) Nabycia	0	0
b) Przemieszczenia	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zwiększenia	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	45.325,10	45.325,10
a) Zbycie	0	0
b) Przemieszczenie	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zmniejszenia	45.325,10	45.325,10
Bilans zamknięcia	0	0
Wartość netto BO	0	0
Wartość netto BZ	0	0

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	92.183,34	106.159,66
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	0	0
3.	Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020)	45.325,10	45.325,10
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych	137.508,44	151.484,76

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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 (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występuje

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5		
1.	Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	104.550,01	3.259,57	0	104.550,01	3.259,57
	RAZEM	104.550,01	3.259,57	0	104.550,01	3.259,57

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

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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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 występuje
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 występuje

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Nie występuje								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">– Odprawy emerytalno-rentowe</td> <td style="text-align: right;">- 43.170,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">– Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">- 6.304,20</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">– Nagroda jubileuszowa</td> <td style="text-align: right;">- 27.200,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">– OGÓŁEM:</td> <td style="text-align: right;">- 76.674,20</td> </tr> </table>	– Odprawy emerytalno-rentowe	- 43.170,00	– Ekwiwalent za urlop	- 6.304,20	– Nagroda jubileuszowa	- 27.200,00	– OGÓŁEM:	- 76.674,20
– Odprawy emerytalno-rentowe	- 43.170,00								
– Ekwiwalent za urlop	- 6.304,20								
– Nagroda jubileuszowa	- 27.200,00								
– OGÓŁEM:	- 76.674,20								
1.16.	inne informacje								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	Nie występuje								
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 występuje								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	Nie występuje								

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 występuje
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

DYREKTOR

Paweł Ruksza

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Edyta
Mariola
Wiecha

Elektronicznie
podpisany
przez Edyta
Mariola Wiecha
Data:
2023.04.24
08:00:42 +02'00'

2023.03.31

Paweł
Ruksza

Elektronicznie
podpisany
przez Paweł
Ruksza
Data:
2023.04.24
08:01:15 +02'00'

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Wiecha