

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zarząd Usług Komunalnych w Stargardzie
1.1.	nazwę jednostki Zarząd Usług Komunalnych w Stargardzie
1.2.	siedzibę jednostki Stargard ul. Pierwszej Brygady 35
1.3.	adres jednostki ul. Pierwszej Brygady 35, 73-110 Stargard
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1. Zarządzanie gminnym zintegrowanym systemem gospodarowania odpadami komunalnymi . 2. Zarządzanie powierzonymi jednostce do utrzymania terenów zieleni miejskiej i drogowej. 3. Zarządzanie powierzonymi jednostce terenami miejskimi do utrzymania czystości i porządku. 4. Zarządzanie powierzonymi jednostce do utrzymania cmentarzy komunalnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka stosuje politykę rachunkowości zgodnie z zarządzeniem nr 7/2019 Dyrektora Zarządu Usług Komunalnych w Stargardzie z dnia 29.03.2019 r. w sprawie polityki rachunkowości, z mocą obowiązywania od 29. 03.2019 r. 1) Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie jednostki przy użyciu nośników elektronicznych – program FK Rekord. 2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. 3) Wszystkie zdarzenia, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym jednostka wprowadza w formie zapisu do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie. 4) Aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen: - nabycia – w przypadku zakupu, - poniesionych kosztów – w przypadku pochodzących z inwestycji, - wynikających z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według ceny rynkowej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, - wynikających z umowy, decyzji – w przypadku nieodpłatnego otrzymania. Na dzień bilansowy, wartość, w jakiej środki trwałe zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.

	<p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak:</p> <ul style="list-style-type: none">- książki i inne zbiory biblioteczne,- odzież,- meble i dywany, <p>- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów - 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Nie prowadzi się dla nich ewidencji ilościowej, wartościowej ani ilościowo-wartościowej.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się w wysokości 25% rocznie.</p> <p>Umorzenie nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych na stan.</p> <p>Umorzenie naliczane jest na koniec każdego kwartału.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagalnej zapłaty</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>Nabycie rzeczowych składników obrotowych (materiałów) z uwagi na brak magazynu odpisywane jest w koszty działalności w momencie ich zakupu.</p> <p>Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych zakupu materiałów biurowych i środków czystościowych (w związku z brakiem magazynu), ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te zalicza się w całości do kosztów miesiąca, w którym dokonany został wydatek.</p>
5.	inne informacje
	Nie występują
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej 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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, umarzanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, po rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	Powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącną 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 występują

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 do zapłaty
	Nie występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej.
1.16.	Inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
	Nie występują

11-03-2024 r.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2023r.

1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w układzie w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów					
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	14	17	18	19	20	21	
	3			Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	22 671,36	0,00	0,00	22 671,36	0,00	0,00	0,00	0,00	22 671,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 671,36
2	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	157 053,57	19 803,00	0,00	0,00	19 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 856,57	116 181,84	0,00	15 481,12	0,00	15 481,12	0,00	131 662,96	40 871,73	45 193,61
4	A.II.1.4 Środki Transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	A.II.1.5 Inne środki trwałe	299 714,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 714,82	276 166,47	0,00	13 456,20	0,00	13 456,20	0,00	289 622,67	23 548,35	10 092,15
		456 768,39	42 474,36	0,00	0,00	42 474,36	0,00	0,00	0,00	0,00	499 242,75	392 348,31	0,00	28 937,32	0,00	28 937,32	0,00	421 285,63	64 420,08	77 957,12

2024-04-12

.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2023 r.)

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.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	22 259,35	10 925,17	6 089,38	0,00	6 089,38	27 095,14
2.	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	10 739,59	9 768,18	4 320,19	0,00	4 320,19	16 187,58
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	32 998,94	20 693,35	10 409,57	0,00	10 409,57	43 282,72

(główny księgowy)

11-03-2024
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje krótkoterminowe - dotyczące wadium oraz należytego wykonania umów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Gwarancje długoterminowe - dotyczące należytego wykonania umów i kontraktów	247 570,00	430 800,00	11 938 518,80	37 498 161,09
	Ogółem:	247 570,00	430 800,00	11 938 518,80	37 498 161,09

.....
(główny księgowy)

11-03-2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Jakiela

Załącznik nr 4
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wypłacone świadczenia pracownicze

ZARZĄD USŁUG KOMUNALNYCH
w Stargardzie
ul. Pierwszej Brygady 35
73-110 Stargard

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 457 955,74
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 179,51
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	odpisy na ZFŚS	30 209,00
6	inne świadczenia pracownicze*	4 308,53

*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom np.: ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj.zapewnienie odzieży i obuwia roboczego(względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), badania profilaktyczne, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

(główny księgowy)

14-03.2024 r.

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Ewa Jakieta

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2023 r.

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy stan na 31.12.2023 .)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zakup inwestycyjny: rozbudowa serwera	0,00			19 803,00		
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	0,00			19 803,00		

.....
(główny księgowy)

11.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ewa Jakiela