

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2024 - KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

Śluby Komunalne Miasta

1.2. Siedziba jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Marklowicka 21 F

1.3. Adres jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Marklowicka 21 F

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01 STYCZNIA 2024 ROK DO 31 GRUDNIA 2024 ROK

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

Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki SKIM.

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. do 10 000 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. do 10 000 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	524 852,00	9 074 722,66	1 845 795,13	2 111 458,82	517 282,56
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	13 829,96	17 000,00	202 520,50	56 835,53
- aktualizacja			13 829,96	17 000,00	202 520,50	56 835,53
- przychody			0,00			
- przemieszczenie (między grupami)			0,00			
inne						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	109 292,43	241 648,32	219 068,42	40 746,36
- zbycie						
- likwidacja			21 692,09	184 028,93	219 068,42	36 668,76
inne			87 600,34	57 619,39		4 077,60
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	524 852,00	8 979 260,19	1 621 146,81	2 094 910,90	533 371,73
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 320 347,24	1 451 237,87	1 078 655,38	385 623,17
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	392 106,51	109 769,22	196 997,91	36 361,38
- aktualizacja			0,00			
- amortyzacja za rok obrotowy			392 106,51	109 769,22	196 997,91	36 361,38
inne			0,00			
Zmniejszenie umorzenia			28 213,71	219 168,54	219 068,42	20 578,60
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 684 240,04	1 341 838,55	1 056 584,87	401 405,95
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	524 852,00	7 754 375,42	394 557,26	1 032 803,44	131 659,39
- stan na koniec roku	0,00	524 852,00	7 295 020,15	279 308,26	1 038 326,03	131 965,78

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

Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	
Lp.	Aktualna wartość rynkowa		
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 wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
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 zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Cmentarz komunalny w uzyczeniu	766 004,54	766 004,54	0,00
2	Sprzęt komputerowy i programy w uzyczeniu	52 781,62	17 133,90	51 698,71
3	Działka nr 3561/170 -Targowisko Miejskie (ul.Rzeczna) - działka w uzyczeniu	0,00	7 586,57	7 586,57
4	Część Działki nr 1494/201 -na realizację zadań własnych SKM (ul .Marklowicka)- działka w uzyczeniu	0,00	12 953,93	12 953,93

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 obrotowego zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
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 zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	99 260,03	1 991,19		7 431,82	93 819,40
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								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 obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					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, 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			
		stan na						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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem								

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 na początek roku	na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle						

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 123 435,30 zł.
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) PRZYCHODY z tytułu dochodów budżetowych: 252 000,00 zł. (252 000,00-ZDM)
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) KOSZTY: 48 560,57 ZŁ. (39 866,85 -UM; 8 693,72 - ZDM)
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE: 822,38 ZŁ.(824,10-1,72 umorzenie - UM)
Wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto 976) ŚRODKI TRWAŁE PRZEKAZANE: 1 079 813,97 ZŁ. (57 619,39-umorzenie 57 619,39- do ZDM; 87 600,34-6 521,62 umorzenie - do UM oraz inwestycje w budowie 88 274,26 do ZDM i 910 460,99 do UM)
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 100 971,61
Stan pozostałych środków trwałych : 940 878,77
Umorzenie pozostałych środków trwałych: 940 878,77
W tabeli 1.5 w pozycji 4 wykazano działkę użyczoną (w części) na rzecz SKM przez UM. Wartość części użyczonej działki została wyliczona proporcjonalnie do wartości całości działki będącej na stanie UM.
W tabeli 1.15. w pozycji INNE w wysokości 176 066,83 ujęto: nagrody dla pracowników, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, wydatki z ZFŚS, dofinansowanie do okularów korekcyjnych.

2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	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.

L.p.	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	0,00	

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

L.p.	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.

Ewelina
Grzybek

Elektronicznie podpisany przez
Ewelina Grzybek
Data: 2025.04.25 10:02:09
+02'00'

Grzegorz
Wodecki

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Wodecki
Data: 2025.04.25 11:53:44
+02'00'

