Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1.1. Nazwa jednostki

Miejsko-Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Nasielska 21, 05-140 Serock

1.3. Adres jednostki :

ul. Nasielska21, 05-140 Serock

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejsko-Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej jest gminną jednostką budżetową nie posiadającą osobowości prawej, powołaną w celu utrzymania czystości i porządku na terenie miasta i gminy, administrowaniem gminnym zasobem mieszkaniowym, utrzymaniem bazy sprzętowo-materiałowej i administracyjnej zakładu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023- 31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

W jednostce stosuje się Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03.02.2020r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r., poz.342).

Księgi rachunkowe Miejsko-Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej są zgodne z zasadą memoriału, wszystkie osiągnięte, przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami ujęto w roku obrotowym którego dotyczyły, niezależnie od terminu ich zapłaty. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, zaś okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej (art. 20 ust. 2 uor). Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 uor.

Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez dyrektora zakładu przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z dnia 03 lutego 2020r.

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub w cenach zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji . Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według ceny nabycia

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według nie dotyczy:

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny nabycia

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według ceny zakupu

4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;

4.6. Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w chwili ujmowania w księgach a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. doliczeniem odsetek należnych na koniec roku z zachowaniem zasady ostrożności (w bilansie wykazujemy należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;

4.7. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;

4.8. Odpis aktualizujący należności: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia

4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były jednorazowo za okres całego roku

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016r. w Klasyfikacji Środków Trwałych poz. 1864;

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- pozostałe wartości trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000zł.;

4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 14209678?

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela Nr 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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	**Wartości niematerialne i prawne**	18 674,65	0,00	0,00	0,00	4 735,50	4 735,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 410,15
2	**Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)**	18 351 339,45	587 234,56	0,00	0,00	166 000,00	753 234,56	6 965,28	2 065,13	0,00	0,00	0,00	9 030,41	19 095 543,60
2.1.	Grunty, w tym	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
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	16 384 570,58	440 783,56	0,00	0,00	166 000,00	606 783,56	6 965,28	2 065,13	0,00	0,00	0,00	9 030,41	16 982 323,73
2.3.	Urzadzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	263 804,31	97 706,00	0,00	0,00	0,00	97 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 510,31
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	871 536,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 536,45
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	831 428,11	48 745,00	0,00	0,00	0,00	48 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 173,11
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	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
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	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

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142096783

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 2

1.1. **Zmiana stanu umorzenia/amortyzacjiśrodków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych-stan na 31 grudnia 2023 roku**

	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na poczatek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**18 674,65**	**0,00**	**0,00**	**4 735,50**	**4 735,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23 410,15**
2.	**Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)**	**7 124 466,02**	**0,00**	**357 679,34**	**0,00**	**357 679,34**	**0,00**	**6 474,67**	**0,00**	**6 474,67**	**7 475 670,69**
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	5 483 381,04	0,00	218 383,13	0,00	218 383,13	0,00	6 474,67	0,00	6 474,67	5 695 289,50
2.3.	Urzadzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	228 705,12	0,00	6 783,13		6 783,13	0,00	0,00	0,00	0,00	235 488,25
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	791 132,55	0,00	54 111,20		54 111,20		0,00	0,00	0,00	845 243,75
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	621 247,31	0,00	78 401,88		78 401,88	0,00	0,00	0,00	0,00	699 649,19
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
497 820,41	18 328,17	49 090,31	467 058,27
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na poczatek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku BZ
497 820,41	18 328,17	49 090,31		467 058,27
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-81, REGON 14209678?

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 3

1.2. **Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	Razem	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

2024-03-27
data

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142096783

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 4

1.3. **Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	**Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1	Środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0	0	0	0
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
2.	**Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1.	Udziały, w tym:	0	0	0	0
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objetych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0	0	0
2.2.	Akcje	0	0	0	0
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
2.4.	Inne	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

2024-03-27
data

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142096783

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 5

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142090783

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 6

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	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	0	0	0	0	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wo	0	0	0	0	
3	Urzadzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	
4	Środki transportu	0	0	0	0	
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	
	Ogółem	**0**	**0**	**0**	**0**	

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142096780

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 7

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1									
4.2									

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142006786

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 8

1.7. **Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**

Lp.	Rodzaj należności objetej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych**	**67 096,87**	**25 080,77**	**0,00**	**19 662,75**	**72 514,89**
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	67 096,87	25 080,77	0,00	19 662,75	72 514,89
1.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	67 096,87	25 080,77	0,00	19 662,75	72 514,89
1.2.4.1	w tym odsetki	4 920,83	2 212,02	0,00	962,62	6 170,23
II.	**Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142006782

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 9

1.8. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.		0	0	0	0	0
I.1.		0	0	0	0	0
I.2.		0	0	0	0	0
I.3.		0	0	0	0	0
I.4.		0	0	0	0	0
I.5.		0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-187-21-61, REGON 142

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 10

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	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.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-157-21-61, REGON 142095782

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 11

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		0
2		0
3		0
4		0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

2024-03-27
data

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 532-187-21-61, REGON 142096783

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 12

1.11. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 532-167-21-61, REGON 142096783

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 13

1.12. **Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kaucja i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

2024-03-27
data

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 532-197-21-61, REGON 142096783

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 14

1.13. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2.041,00	1.905,00
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
SUMA		**2.041,00**	**1.905,00**

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

2024-03-27
data

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 536-197-21-61, REGON 142096783

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz

Tabela Nr 15

1.14. **Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	31 051,51	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy na zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2023/2024
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	128 326,47	Nagrody motywacyjne, odprawy emerytalne, odprawa pośmiertna, nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, zwrot za okulary
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz róznice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8	Inne informacje	0,00	

Dorota Waliszewska
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Waliszewska

2024-03-27
data

MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SEROCKU
ul. Nasielska 21, 05-140 Serock
tel. (22) 782-75-73, 782-61-51, 782-67-11
NIP 526-167-21-61, REGON 142036783

Mirosław Smutkiewicz
Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Mirosław Smutkiewicz