

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2021 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki: GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W ŻOŁĘDOWIE
 - 1.2 siedzibę jednostki: Jastrzębia 62 86-21 Żołędowo Gmina Osielsko
 - 1.3 adres jednostki: Jastrzębia 62 86-21 Żołędowo
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Dostarczanie wody i Gospodarka ściekowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-12.2021
3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: nie zawiera
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**
załącznik do inf. dodatkowej do bilansu o nazwie: "Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)."
 - I.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu według ceny nabycia,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów lub ich braku według wartości rynkowej,
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania - według dokumentów przekazania lub wartości rynkowej.
 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości o powyżej 1000 zł do 10.000 zł.

4. W przypadku wartości początkowej (od 200 do 1000,- zł.), składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, jego wartość początkowa zostaje spisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie przedmiot objęty zostaje ilościowo - wartościową ewidencją pozabilansowa.

5. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł

licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%).

Licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych – 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%).

Poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych- 12 miesięcy.

Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy (max. roczna stawka amortyzacji 20%).

II. Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania, według wartości nominalnej.

III. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji wartościowej

IV. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 według podziałki klasyfikacji budżetowej.

V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów są konieczne ze względu na płatność podatku dochodowego od osób prawnych.

V. Na kontach zespołu 7 prowadzi się ewidencję związaną z działalnością podstawową: przychody ze sprzedaży usług, otrzymane dotacje, przychody i koszty finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

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: załącznik do inf. dodatkowej do bilansu 2021 o nazwie: "Główne składniki aktywów trwałych"

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dysponuje

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto; nie dotyczy

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy

- 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 do inf. dodatkowej do bilansu: "Stan odpisów aktualizujących wartość należności").
- 1.8 dane w stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat
- 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 dotyczy
- 1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 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: nie dotyczy
- 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: Roliczenia międzyokresowe czynne: 69.021,61 zł. Niezapłacone polisy: 41.688,- zł
- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 775.080,69 zł
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 121 018,02 zł
- 1.16 inne informacje; nie dotyczy
- 2.
- 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 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: 4.833.138,74 zł
- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 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 dotyczy

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w inny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

27.03.2022

(główny księgowy)

rok miesiąc dzień

kierownik jednostki

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI 2021

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	202	35 392,40	39 873,39	0,00	20 968,89	54 296,90
2.	203	5 596,47	1 138,87	0,00	312,69	6 422,65
	RAZEM:	40 988,87	41 012,26	0,00	21 281,58	60 719,55

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH ZAŁĄCZNIK DO BILANSU 2021

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	24 936,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	86 563 731,72	0,00	868 769,15	5 783 810,46	6 652 579,61	65 705,69	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 399 832,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 721 540,28	0,00	0,00	5 783 810,46	5 783 810,46	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły u maszyny energetyczne	104 436,96	0,00	51 025,56	0,00	51 025,56	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	757 092,25	0,00	14 446,32	0,00	14 446,32	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 521 234,44	0,00	163 879,91	0,00	163 879,91	2 062,85	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	167 710,63	0,00	70 150,98	0,00	70 150,98	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	1 663 831,69	0,00	536 899,93	0,00	536 899,93	63 642,84	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	228 053,35	0,00	32 366,45	0,00	32 366,45	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	247 299,04	0,00	4 833 138,74	145 658,50	4 978 797,24	0,00	0,00	4 900 666,22
4.	Zaliczki w środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		86 835 967,39	0,00	5 701 907,89	5 929 468,96	11 631 376,85	65 705,69	0,00	4 900 666,22

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	24 936,63	24 936,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 936,63	0,00	0,00
0,00	93 216 311,33	37 653 289,47	0,00	4 100 159,51	0,00	4 100 159,51	0,00	41 753 448,98	48 910 442,25	51 462 862,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	2 399 832,12	922 110,91	0,00	58 024,74	0,00	58 024,74	0,00	980 135,65	1 477 721,21	1 419 696,47
0,00	85 505 350,74	33 377 814,20	0,00	3 602 907,35	0,00	3 602 907,35	0,00	36 980 721,55	46 343 726,08	48 524 629,19
0,00	155 462,52	47 216,12	0,00	5 838,64	0,00	5 838,64	0,00	53 054,76	57 220,84	102 407,76
0,00	771 538,57	732 533,86	0,00	19 095,68	0,00	19 095,68	0,00	751 629,54	24 558,39	19 909,03
0,00	1 685 114,35	1 061 637,96	0,00	116 133,35	0,00	116 133,35	0,00	1 177 771,31	459 596,48	507 343,04
0,00	237 861,61	159 125,66	0,00	17 392,90	0,00	17 392,90	0,00	176 518,56	8 584,97	61 343,05
0,00	2 200 731,62	1 138 880,60	0,00	243 404,60	0,00	243 404,60	0,00	1 382 285,20	524 951,09	818 446,42
0,00	260 419,80	213 970,16	0,00	37 362,25	0,00	37 362,25	0,00	251 332,41	14 083,19	9 087,39
4 900 666,22	325 430,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 299,04	325 430,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 900 666,22	93 566 678,02	37 678 226,10	0,00	4 100 159,51	0,00	4 100 159,51	0,00	41 778 385,61	49 157 741,29	51 788 292,41