

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	w Raczkach
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 4, 16-420 Raczki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 36.00 – pobór uzdatnianie i dostarczanie wody PKD 37.00 – odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie zgodnie z wartością określoną przez organ przekazujący i pomniejsza się o odpisy umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, dokonując odpisów umorzeniowych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, umarzone są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. Wynik finansowy Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Raczkach ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat jednostki na koncie 860 „Wynik finansowy”.
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										
Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	prze mi esz cze nie			zby cie	Lik wid ac ja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II.1.1 Grunty	0,00									0,00
2.	A.II.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
3.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 911 649,13		78 559,00		78 559,00					21 990 208,13
4.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	325 938,80		159 805,56		159 805,56					485 744,36
5.	A.II.1.4 Środki transportu	348 363,82									348 363,82
6.	A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 499,00									4 499,00
7.	A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
	Razem	22 590 450,75		238 364,56		238 364,56					22 828 815,31

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		akt uali zacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	11 202 524,47		848 290,43		848 290,43		12 050 814,90	10 709 124,66	9 939 393,23
	325 938,80		932,20		932,20		326 871,00	0,00	158 873,36
	338 317,82		10 046,00		10 046,00		348 363,82	10 046,00	0,00
	4 499,00		0,00		0,00		4 499,00	0,00	0,00
	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	11 871 280,09		859 268,63		859 268,63		12 730 548,72	10 719 170,66	10 098 266,59
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami								
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, używanych 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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o 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 prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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 dotyczy
1.1 3.	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 dotyczy
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	659 453,37 zł
1.1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Raczkach

Grażyna Łapinska

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Raczkach

Miroslaw Wędołowski

(kierownik jednostki)