

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>w Raczkach</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Kolejowa 4, 16-420 Raczek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 36.00 – pobór uzdatnianie i dostarczanie wody</b> <b>PKD 37.00 – odprowadzanie i oczyszczanie ścieków</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od <b>01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości - Dz.U. z 2021, poz.217 tj.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</b></p> <p>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 (z wyjątkiem gruntów) 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 używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, są zaliczane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, umarzone jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (nabycia) nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>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”.</p>
5.	inne informacje

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
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	przebieżenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II.1.1 Grunty	0,00		45 340,47		45 340,47					45 340,47
2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 990 208,13		1 767 588,77		1 767 588,77					23 757 796,90
3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	485 744,36									485 744,36
4.	A.II.1.4 Środki transportu	348 363,82									348 363,82
5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 499,00									4 499,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
7.	A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
	<b>Razem</b>	<b>22 828 815,31</b>		<b>1 812 929,24</b>		<b>1 812 929,24</b>					<b>24 641 744,55</b>

	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	inn e				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	45 340,47
	12 050 814,90		829 055,56		829 055,56		12 879 870,46	9 939 393,23	10 877 926,44
	326 871,00		11 186,39		11 186,39		338 057,39	158 873,36	147 686,97
	348 363,82		0,00		0,00		348 363,82	0,00	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
	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>12 730 548,72</b>		<b>840 241,95</b>		<b>840 241,95</b>		<b>13 570 790,67</b>	<b>10 098 266,59</b>	<b>11 070 953,88</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	<b>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</b>								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	<b>Nie dotyczy</b>								
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								
	<b>Nie dotyczy</b>								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	<b>Nie dotyczy</b>								

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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	Odstępuje się od księgowania pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości, nie zniekształcają wyniku finansowego.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<b>Nie dotyczy</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wynagrodzenia z narzutami - 703 825,82 zł, w tym:</p> <p>- wynagrodzenie osobowe - 579 151,21 zł</p> <p>- wynagrodzenie bezosobowe - 22 600,00 zł</p> <p>- ubezpiecz. społeczne i Fundusz Pracy 102 074,61 zł</p> <p>Pozostałe świadczenia - 24 299,74 zł w tym: ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, odzież i obuwie robocze, świadczenia zdrowotne, szkolenia, odpis na ZFŚS.</p>
1.16	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	Nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie tworzono</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
i Mieszkaniowej w Raczkach  
*Grażyna Lipińska*  
(główny księgowy)

2021-03-30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
i Mieszkaniowej w Raczkach  
*Marcin Świeżyński*  
(kierownik jednostki)