

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie
1.2	siedzibę jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład realizuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie obowiązujących. Przedmiotem działalności Zakładu jest prowadzenie usług gospodarki komunalnej w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, rozbudowy i modernizacji sieci wodociągowych i kanalizacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
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)
	<p>Księgi rachunkowe Zakładu Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie prowadzone są w siedzibie jednostki, Księżyno ul. Alberta 2, 16-001 Kleosin. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że:</p> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe o wartości początkowej od 10.000,00 zł ewidencjonowane są na koncie 011 oraz amortyzowane metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 zł do 9.999,00 zł ewidencjonowane są na koncie 013 oraz amortyzowane jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania; składniki majątku o wartości poniżej 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i prowadzi się ewidencję pozabilansową; wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych jak określone dla środków trwałych. <p>Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 i 5. Umowy leasingowe kwalifikuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Zestawienie umów leasingu operacyjnego przedstawiono w Dz. II 1.5. Próg istotności zgodnie z obowiązującą w Zakładzie polityką rachunkowości określa się na 1% sumy bilansowej.</p>

5.	inne informacje																				
	Brak																				
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																				
	Tabela 1, 2																				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	Nie dotyczy																				
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 w wieczyste																				
	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																				
	Obce środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego:																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Numer umowy</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Wartość spłaty rat</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>54344 (minikoparka, przyczepka)</td> <td>30.158,42 zł</td> <td>30.158,42 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>55199 samochód OPEL</td> <td>22.561,90 zł</td> <td>22.561,90 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td> <td>52.720,32 zł</td> <td>52.720,32 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Numer umowy	Stan na początek roku	Wartość spłaty rat	Stan na koniec roku	1	54344 (minikoparka, przyczepka)	30.158,42 zł	30.158,42 zł	0,00 zł	2	55199 samochód OPEL	22.561,90 zł	22.561,90 zł	0,00 zł	RAZEM		52.720,32 zł	52.720,32 zł	0,00 zł
Lp	Numer umowy	Stan na początek roku	Wartość spłaty rat	Stan na koniec roku																	
1	54344 (minikoparka, przyczepka)	30.158,42 zł	30.158,42 zł	0,00 zł																	
2	55199 samochód OPEL	22.561,90 zł	22.561,90 zł	0,00 zł																	
RAZEM		52.720,32 zł	52.720,32 zł	0,00 zł																	
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)																				
	Tab. 3																				
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 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												
1.10.	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Nie dotyczy												
1.12.	łącznie 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												
	Nie dotyczy												
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Nie dotyczy												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze to kwota 1.154.233,59 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok 55.831,51 zł - wynagrodzenia osobowe pracowników 862.719,15 zł - wynagrodzenia bezosobowe 32.360,00 zł - wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń 10.488,02 zł - składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków pracodawcy 146.557,20 zł - składki na Fundusz Pracy 16.262,91 zł - zakup usług zdrowotnych 1.450,00 zł - odpis na ZFŚS 25.775,66 zł - szkolenia pracowników 2.789,14 zł 												
1.16.	inne informacje												
	Brak												
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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj inwestycji</th> <th>Konto 080</th> <th>W tym odsetki i różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozbudowa i modernizacja sieci wod-kan</td> <td>109.004,83 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Zakup urządzeń związanych z rozbudową i modernizacją sieci wod-kan</td> <td>41.862,89 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>150.867,72 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj inwestycji	Konto 080	W tym odsetki i różnice kursowe	Rozbudowa i modernizacja sieci wod-kan	109.004,83 zł	0,00 zł	Zakup urządzeń związanych z rozbudową i modernizacją sieci wod-kan	41.862,89 zł	0,00 zł	RAZEM	150.867,72 zł	0,00 zł
Rodzaj inwestycji	Konto 080	W tym odsetki i różnice kursowe											
Rozbudowa i modernizacja sieci wod-kan	109.004,83 zł	0,00 zł											
Zakup urządzeń związanych z rozbudową i modernizacją sieci wod-kan	41.862,89 zł	0,00 zł											
RAZEM	150.867,72 zł	0,00 zł											

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne: Zwolnienie z płatności 50% składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj w kwocie 34.976,11 zł w związku z wystąpieniem COVID-19.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lll
mgr Jolanta Kiryłuk

(główny księgowy)

.....2021-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Czemiel
mgr inż. Damian Czemieli

(kierownik jednostki)

stan wartości początkowej aktywów niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 694,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 694,88	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 694,88					0,00							24 694,88	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 015 205,08	25 932,87	0,00	0,00	177 728,01	203 660,88	46 795,78	0,00	0,00	0,00	26 860,29	73 656,07	1 145 209,89	
2	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	804 742,37	16 862,38	0,00	0,00	26 860,29	43 722,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	848 465,04	
2.1	Grunty, w tym:						0,00							0,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.1.1							0,00							0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	284 323,98				26 860,29	26 860,29							311 184,27	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	348 481,75	915,78				915,78							349 397,53	
2.4	Środki transportu	103 930,56	843,10				843,10							104 793,66	
2.5	Inne środki trwałe	67 986,08	15 103,50				15 103,50							83 089,58	
3	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	76 933,95	9 070,49				9 070,49							86 004,44	
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	133 528,76				150 867,72	150 867,72	46 795,78				26 860,29	73 656,07	210 740,41	
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Kiryłuk
(główny księgowy)

DYREKTOR

Czesław
mgr inż. Damian Czerniel
(kierownik jednostki)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
		Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 694,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 694,88
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 694,88				0,00				0,00	24 694,88
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	257 859,78	107 939,61	0,00	0,00	107 939,61	0,00	0,00	0,00	0,00	365 799,39
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	180 925,83	98 869,12	0,00	0,00	98 869,12	0,00	0,00	0,00	0,00	279 794,95
2.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	12 794,56			12 794,56				0,00	12 794,56
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	115 340,28	66 782,83			66 782,83				0,00	182 123,11
2.4	Środki transportu	45 325,76	12 839,28			12 839,28				0,00	58 165,04
2.5	Inne środki trwałe	20 259,79	6 452,45			6 452,45				0,00	26 712,24
3	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	76 933,95	9 070,49			9 070,49				0,00	86 004,44
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

UK

mgr Justyna Kiryłuk

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Czemiel

mgr inż. Damian Czemieli

(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności Zakładu Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Postępowanie układowe oraz inne należności	1 092,04	500,00			0,00	1 592,04
2.	Odpisy na naliczone odsetki	663,22	0,00		663,22	663,22	0,00
3.	Odpisy na koszty procesu i koszty komornicze	780,69	0,00		227,31	227,31	553,38
	Ogółem:	2 535,95	500,00	0,00	890,53	890,53	2 145,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Jaszczka Kiriłuk
(główny księgowy)

2021-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Czerniel
mgr inż. Damian Czerniel
.....
(kierownik jednostki)

