

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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. 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 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)
	Brak
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.	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			
1.13.	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.	łącną 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 1.251.559,64 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok 76.748,97 zł - wynagrodzenia osobowe pracowników 933.771,50 zł - wynagrodzenia bezosobowe 6.001,21 zł - wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń 10.636,84 zł - składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków pracodawcy 174.488,00 zł - składki na Fundusz Pracy 19.708,36 zł - zakup usług zdrowotnych 1.175,00 zł - odpis na ZFŚS 27.599,76 zł - szkolenia pracowników 1.430,00 zł - wpłaty za PPK 0,00 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			
		Rodzaj inwestycji	Konto 080	W tym odsetki i różnice kursowe
		Rozbudowa i modernizacja sieci wod-kan	45.823,76 zł	0,00 zł
		Zakup urządzeń związanych z rozbudową i modernizacją sieci wod-kan	6.293,67 zł	0,00 zł
		RAZEM	52.117,43 zł	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Brak			
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

mgr Justyna Kreda
(główny księgowy)

.....2023-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Cywińczyk Tomasz
mgr inż. Tomasz Cywińczyk
(kierownik jednostki)

Tablica 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie w 2022. 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)	1 225 780,56	274 283,99	0,00	0,00	52 117,43	326 401,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 181,98	
2	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 133 749,12	272 800,39	0,00	0,00	52 117,43	324 917,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 666,94	
2.1	Grunty, w tym:						0,00							0,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	511 502,35				52 117,43	52 117,43							563 619,78	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	349 397,53	152 070,00				152 070,00							501 467,53	
2.4	Środki transportu	189 759,66	120 730,39				120 730,39							310 490,05	
2.5	Inne środki trwałe	83 089,58					0,00							83 089,58	
3	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	92 031,44	1 483,60				1 483,60							93 515,04	
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Kreda
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Grzegorz Tomel
(kierownik jednostki)
mgr inż. Tomasz Cymczyk

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym z siedzibą w Księżynie w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			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
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	476 651,47	143 748,64	0,00	0,00	143 748,64	0,00	0,00	0,00	0,00	620 400,11
2	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	384 620,03	142 265,04	0,00	0,00	142 265,04	0,00	0,00	0,00	0,00	526 885,07
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	26 900,50	23 017,58			23 017,58				0,00	49 918,08
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	251 106,72	80 651,83			80 651,83				0,00	331 758,55
2.4	Środki transportu	70 427,42	29 122,48			29 122,48				0,00	99 549,90
2.5	Inne środki trwałe	36 185,39	9 473,15			9 473,15				0,00	45 658,54
3	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	92 031,44	1 483,60			1 483,60				0,00	93 515,04
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Kreda
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Czesławczyk Tomasz
(kierownik jednostki)
mgr inż. Tomasz Cytliczyk