

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	Bytom Odrzański
1.3	adres jednostki
	ul. Młyńska 15 67-115 Bytom Odrzański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Uchwała Nr VIII/62/95 Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia 22 marca 1995r. Przedmiotem działalności zakładu jest: Gospodarka Komunalna – dostawa wody, odprowadzanie ścieków, usługi pogrzebowe, utrzymanie czystości w mieście Gospodarka Mieszkaniowa – wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
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>Środki trwałe i wartości niematerialno prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Stany i rozchody materiałów – wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Należności i zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Wykazane w bilansie należności i zobowiązania są krótkoterminowe.</p> <p>Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% na należności z tytułu dostaw usług komunalnych (woda-ścieki, czynsz za najem lokali mieszkalnych i użytkowych):</p> <ul style="list-style-type: none"> -od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej oraz od osoby fizycznej, która zmarła -od dłużnika postawionego w stan likwidacji lub upadłości, które zostały zgłoszone likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, lecz nie objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności -których nieściągalność została udokumentowana postępowaniem sądowym i komorniczym.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Wg załącznika nr.1
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)
	Odpisy aktualizujące należności stan na dzień 01.01.2021 r. - 70 238,72 zł zmniejszenia zapłata/koszty upomnień, odsetki, czynsz - 3 936,00 zł zwiększenia – naliczone odsetki, koszty upomnień, utworzenie odpisów na należności wątpliwe, sądowe za zapłatę czynszu za lokale - 6 093,31 zł stan na dzień 31.12.2021 r. - 72 396,03 zł
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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
	Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na koszty przyszłych okresów z tytułu zakupu środka trwałego przekraczającego wartość jednostkową ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie amortyzacja stanowi koszt podatkowy rozłożony w czasie. Stan na dzień 01.01.2021 r. - 1 480,00 zł amortyzacja - 720,00 zł Stan na dzień 31.12.2021 r. - 760,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem wypłacona kwota świadczeń wyniosła – 79 742,96 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 4 osoby – 37 082,96 zł - odprawy emerytalne: 1 osoba – 42 660,00 zł
1.16.	inne informacje
	Struktura finansowa przychodów. - przychody z gospodarki mieszkaniowej – 277 846,13 zł - przychody z gospodarki komunalnej – 2 664 046,66 zł - dotacja przedmiotowa – <u>174 457,00 zł</u> 3 165 851,24 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	W roku obrachunkowym zakupiono środki trwałe na kwotę 182 630,80 zł, w tym: - traktorek-kosiarka Ferris na kwotę: 48 305,30 zł - samochód Toyota ProAce do przewozu dzieci na kwotę: 134 325,50 zł Środki opłacono z dotacji celowej na kwotę 181 000,00 zł i ze środków własnych: 1 630,80 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,40				0,00			0,00	0,00	2 987,40
II.1	Środki trwałe	11 329 372,73	182 630,80	0,00	0,00	182 630,80	0,00	8 822,00	0,00	8 822,00	11 503 181,53
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 923 506,39				0,00				0,00	10 923 506,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 495,32	48 305,30			48 305,30				0,00	132 800,62
1.4.	Środki transportu	244 965,79	134 325,50			134 325,50		8 822,00		8 822,00	370 469,29
1.5.	Inne środki trwałe	76 405,23				0,00				0,00	76 405,23
III	Pozostałe środki trwałe	140 388,15	18 381,94			18 381,94				0,00	158 770,09

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,40				0,00				0,00	2 987,40
II.1	Środki trwałe	7 846 172,91	285 536,69	0,00	0,00	285 536,69	0,00	8 822,00	0,00	8 822,00	8 122 887,60
1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 502 307,50	254 528,18			254 528,18				0,00	7 756 835,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83 075,32	3 358,08			3 358,08				0,00	86 433,40
1.4.	Środki transportu	187 970,19	25 119,60			25 119,60		8 822,00		8 822,00	204 267,79
1.5.	Inne środki trwałe	72 819,90	2 530,83			2 530,83				0,00	75 350,73
III	Pozostałe środki trwałe	140 388,15	18 381,94			18 381,94				0,00	158 770,09

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 987,00	2 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1	Środki trwałe	11 329 372,73	7 846 172,91	3 483 199,82	11 503 181,53	8 122 887,60	3 380 293,93
1.1.	Grunty		0,00	0,00		0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom		0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 923 506,39	7 502 307,50	3 421 198,89	10 923 506,39	7 756 835,68	3 166 670,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 495,32	83 075,32	1 420,00	132 800,62	86 433,40	46 367,22
1.4.	Środki transportu	244 965,79	187 970,19	56 995,60	370 469,29	204 267,79	166 201,50
1.5.	Inne środki trwałe	76 405,23	72 819,90	3 585,33	76 405,23	75 350,73	1 054,50
III	Pozostałe środki trwałe	140 388,15	140 388,15	0,00	158 770,09	158 770,09	0,00