

31.03.2021

I. WPROWADZENIE DO SPRAWODANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓŁOWOŚCI:

1.

1.1 Nazwę jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Okonku

1.2 Siedzibę jednostki

ul. Leśna 46, 64-965 Okonek

1.3 Adres jednostki

ul. Leśna 46, 64-965 Okonek

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność wodno-kanalizacyjna na terenie Miasta i Gminy Okonek, w tym prowadzenie ujęć wody pitnej oraz oczyszczalni ścieków w miejscowościach Okonek, Lotyń i Borucino oraz administrowanie sieciami wodociągowymi i kanalizacji sanitarnej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2020 do 31-12-2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynikają z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, która określa wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Odpis aktualizujący należność tworzony jest globalnie, z zastosowaniem metody wiekowania należności, która wielkość odpisu aktualizującego uzależnia od okresu przeterminowania należności. Należności przyporządkowuje się do grup ustalonych według wieku ich przeterminowania i na podstawie wcześniejszych okresów wyznacza się wskaźnik ryzyka nieściągalności należności w każdej grupie.

Długoterminowe aktywa finansowe nie występują w Zakładzie.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Nr
Podpis

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

I.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.P	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycia	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem	
1.1	Grunty w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane	306 137,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 137,60
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	15 202 684,86	0,00	0,00	23 295,38	23 295,38	1 604,76	0,00	0,00	1 604,76	15 224 375,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	716 600,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 600,49
1.4	Środki transportu	1 312 269,52	43 637,92	0,00	0,00	43 637,92	40 393,00	0,00	0,00	40 393,00	1 315 514,44
1.5	Inne środki trwałe	11 838,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 838,55
2	Wartości niematerialne i prawne	82 868,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 868,22
	SUMA	17 632 399,24	43 637,92	0,00	23 295,38	66 933,30	41 997,76	0,00	0,00	41 997,76	17 657 334,78
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	74 020,29	13 543,15	0,00	0,00	13 543,15	0,00	0,00	0,00	0,00	87 563,44

L.P	Wyszczególnienie	Umorzenie/amortyzacja stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem	
1.1	Grunty w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	7 712 152,42	600 180,46	0,00	0,00	600 180,46	231,59	0,00	0,00	231,59	8 312 101,29
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	389 611,27	93 956,62	0,00	0,00	93 956,62	0,00	0,00	0,00	0,00	483 567,89
1.4	Środki transportu	818 117,45	102 946,10	0,00	0,00	102 946,10	39 787,93	0,00	0,00	39 787,93	881 275,62
1.5	Inne środki trwałe	7 513,90	1 519,80	0,00	0,00	1 519,80	0,00	0,00	0,00	0,00	9 033,70
2	Wartości niematerialne i prawne	80 836,47	2 031,75	0,00	0,00	2 031,75	0,00	0,00	0,00	0,00	82 868,22
	SUMA	9 008 231,51	800 634,73	0,00	0,00	800 634,73	40 019,52	0,00	0,00	40 019,52	9 768 846,72

Cołh
8

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. Kwota 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 użytkowania wieczystego

L p	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (ha)	10,87 ha	0,00	0,00	10,87 ha
1		Wartość (zł)	306 137,60 zł	0,00	0,00	306 137,60 zł

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

L p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
4	Środki transportu	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
5	Inne środki trwałe	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
	Ogółem:	0 zł	0 zł	0 zł	0 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)

coll


L.P.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.1	Należności długoterminowe	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	255 319,38 zł	0 zł	0 zł	0 zł	255 319,38 zł
I.2.1.	z tytułu dostaw i usług	255 319,38 zł	0 zł	0 zł	0 zł	255 319,38 zł
I.2.2.	od budżetów	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
I.2.3.	Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
I.2.4.	Pozostałe należności	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.P.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Rozliczenie międzyokresowe czynne	0 zł	0 zł
1.1	Aktualizacje programów	0 zł	0 zł
1.2	Ubezpieczenia mienia i komunikacyjne	0 zł	0 zł
1.3.	Licencje	0 zł	0 zł
1.4.	Rozliczenie międzyokresowe bierne	0 zł	0 zł

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 lat do 5 lat,

nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10. Kwota zobowiązań gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczających na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Początek okresu sprawozdawczego niewykazywanych w bilansie	Koniec okresu sprawozdawczego niewykazywanych w bilansie
Bonifikaty udzielone przy sprzedaży lokali mieszkaniowych	0 zł	0 zł
Zabezpieczenie wynikające z udzielonej pożyczki Zabezpieczenie w formie weksła IN BLANCO	0 zł	0 zł

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

L.P	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Rozliczenie międzyokresowe bierne	0 zł	0 zł
2	Rozliczenie międzyokresowe czynne	13 743,87 zł	10 756,28 zł
2.1	Aktualizacje programów	5 647,48 zł	2 231,73 zł
2.2.	Ubezpieczenia mienia i komunikacyjne	7 071,80 zł	7 383,83 zł
2.3.	Licencje	1 024,59 zł	1 140,72 zł

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie

Gwarancje	Początek okresu sprawozdawczego niewykazywanych w bilansie	Koniec okresu sprawozdawczego niewykazywanych w bilansie
Należności w zakresie zabezpieczeń należytego wykonania umów wnoszonych w formie niepieniężnej	0 zł	0 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
	Nagrody jubileuszowe	19 536,26 zł
	Ekwiwalenty za urlop	664,00 zł
	Odprawy emerytalne	23 295,30 zł

1.16. Inne informacje

Nadwyżka budżetowa samorządowego zakładu budżetowego

Stan środków obrotowych na 01.01.2020	306.276,29 zł
Przychody ogółem	4.264.638,49 zł
Koszty ogółem	3.937.687,41 zł
Nieponiesione wydatki na inwestycje	1.523,55 zł
FSSO	631.703,82 zł
Stan środków obrotowych na 31.12.2020	306.276,29 zł
Nadwyżka środków obrotowych	325.427,53 zł

II.2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzonych środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzonych środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.P.	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1	Budowa przyłącza wodociągowego Lubnica-Lubniczka	11 200,41 zł	-	-
-	Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej Borucino-Pniewo	14 558,34 zł	-	-
2	Opracowanie dokumentacji technicznej sieci wodociągowych	29 602,00 zł	-	-
4	Wymiana połaci dachu budynku przy ul. Lipowej 12 w Okonku	300,00 zł	-	-
5	Przebudowa budynku gospodarczego przy ul. Wojska Polskiego 7 w Okonku	3 545,50 zł	-	-
6	Budowa łazienki w mieszkaniu przy ul. Kościuszki 22/7 w Lędyczku	500,00 zł	-	-
7	Budowa łazienki w mieszkaniu w Borucinie 6/3	11 276,91 zł	-	-
8	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Okonku	9 055,28 zł	-	-
9	Koncepcja modernizacji hydroforni	7 525,00 zł	-	-
		87 563,44 zł	-	-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.P.	Specyfika pozycji	Wartość w trakcie roku
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0 zł
1.	Odszkodowania	0 zł
II	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0 zł
1.	Nie wystąpiły	0 zł

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

brak danych

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZGKiM w Okonku
Monika Kot

31.03.2021

DYREKTOR
ZGKiM w Okonku
Cackowski
mgr Paweł Cackowski