

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWODANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓŁOWOŚCI:

1.

1.1 Nazwę jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej 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 01-01-2022 do 31-12-2022

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.

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	407.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.808,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	15 322.263,08	0,00	0,00	40 817,42	40 817,42	59 057,44	0,00	0,00	59 057,44	15 304 023,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	766.320,91	17 938,59	0,00	0,00	17 938,59	0,00	0,00	0,00	0,00	784 259,50
1.4	Środki transportu	1.327 394,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 394,54
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	17.918.493,30	17 938,59	0,00	40 817,42	58 756,01	59 057,44	0,00	0,00	59 057,44	17 918 191,87
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	365 765,09	109 735,04	0,00	0,00	109 735,04	0,00	0,00	54 406,04	54 406,04	421 094,09

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	9.097.300,44	572 894,36	0,00	0,00	572 894,36	10 284,21	0,00	0,00	10 284,21	9 659 910,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	567.622,89	79 029,66	0,00	0,00	79 029,66	0,00	0,00	0,00	0,00	646 652,55
1.4	Środki transportu	1.000.042,98	106 101,96	0,00	0,00	106 101,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 144,94
1.5	Inne środki trwałe	10.553,50	1 285,05	0,00	0,00	1 285,05	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	10.758.388,03	759 311,03	0,00	0,00	759 311,03	10 284,21	0,00	0,00	10 284,21	11 507 414,85

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 (m2)	112 005 m2	0	0	112 005 m2
1		Wartość (zł)	407 808,00 zł	0,00	0,00	407 808,00 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)

L.P.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenie w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
I.1	Należności długoterminowe					
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego	234 232,27 zł	193 677,84 zł	0 zł	234 232,27 zł	193 677,84 zł
I.2.1.	z tytułu dostaw i usług	234 232,27 zł	193 677,84 zł	0 zł	234 232,27 zł	193 677,84 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	10 163,48 zł	13 941,95 zł
2.1	Aktualizacje programów	6 269,65 zł	8 859,77 zł
2.2	Ubezpieczenia mienia i komunikacyjne	1 994,20 zł	5 082,18 zł
2.3	Licencje	1 899,63 zł	0,00 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	28 193,22 zł
	Ekwiwalenty za urlop	5 144,72 zł
	Odprawy emerytalne	0,00 zł

1.16. Inne informacje

Nadwyżka budżetowa samorządowego zakładu budżetowego

Stan środków obrotowych na 01.01.2022	320 031,38 zł
Przychody ogółem	4 149 763,93 zł
Koszty ogółem	4 050 161,46 zł
Nieponiesione wydatki na inwestycje	9,46 zł
FSSO	419 624,39 zł
Stan środków obrotowych na 31.12.2022	320 031,38 zł
Nadwyżka środków obrotowych	99 593,01 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 tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1	Budowa przyłącza wodociągowego Lubnica-Lubniczka	11 200,41 zł	-	-
2	Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej Borucino-Pniewo	14 558,34 zł	-	-
3	Opracowanie dokumentacji technicznej sieci wodociągowych	29 602,00 zł	-	-
4	Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie -etap I dokumentacja	59 174,50 zł	-	-
5	Modernizacja hydroformi w Skokach – I etap	139 356,10 zł	-	-
6	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Okonku	9 055,28 zł	-	-
7	Koncepcja modernizacji hydroformi	7 525,00 zł	-	-
8	Budowa sieci wodociągowej na odcinku Lubniczka-Lubnica	150 622,46 zł	-	-
9		zł	-	-
		421 094,09 zł	-	-

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

L.P.	Specyfika pozycji	Wartość w takcie roku
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie ogółem	25 191,08 zł
1.	Odszkodowania	25 191,08 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

Okonek, 27.03.2023

Monika Kot

Elektronicznie podpisany przez
Monika Kot
Data: 2023.03.31 12:46:20 +02'00'

Paweł
Cackowski

Elektronicznie podpisany
przez Paweł Cackowski
Data: 2023.03.31 12:47:21
+02'00'

