

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
1.2	siedzibę jednostki 62-066 GRANOWO UL.POZNAŃSKA 44
1.3	adres jednostki 62-066 GRANOWO UL.POZNAŃSKA 44
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY wg PKD 3600Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1.Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości/Ustawa z dnia 29 września 1994 z późn. zm./Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową GT REWIZOR. 2.Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne . 3.Środki trwałe wycenia się według: cen nabycia(zakupu) lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej. 4.Stawki amortyzacji dokonywane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 5.Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. 6.Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. 7.Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. 8.Wycena towarów i materiałów dokonywana jest w cenach zakupu. 9.Rok 2022 był dwudziestym drugim rokiem działalności firmy.
5.	inne informacje Jednostka nie dokonała zmian w sposobie prowadzenia księgowości w roku obrotowym.
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 nr 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami SZB nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie wystąpiły w SZB

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie wystąpiły w SZB
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie wystąpiły w SZB
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły w SZB
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)
	Nie wystąpiły w SZB
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły w SZB
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 w SZB
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły w SZB
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły w SZB
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 wystąpiły w SZB
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły w SZB
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 wystąpiły w SZB
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
	Tabela nr 4
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły w SZB
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 5
1.16.	inne informacje
	W ramach rozliczeń z budżetem Gminy Granowo za 2022 r. wystąpiła nadwyżka środków obrotowych, która jest widoczna w Rachunku Zysków i Strat jako obowiązkowe zmniejszenie zysku za rok bieżący w kwocie 257 814,10

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły w SZB
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
	Tabela nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 7
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 wystąpiły w SZB
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły w SZB
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły w SZB

Główna Księgowa

U. Jaha
(Główny księgowy)

2023.03.22

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Prezes Zarządu

Sebastian Janek
 Sebastian Janek
 (Kierownik jednostki)

Tabela nr 1

pkt.II.1.1.

Środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	
1	Środki trwałe	20092655,11	0,00	869568,38	0,00	0,00	0,00	0,00	20901014,04
1.1.	Grunty	42764,94		0,00					42764,94
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	42764,94		0,00					42764,94
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15509402,53		764595,00					16273997,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4146291,05		41281,40			61209,45		4126363,00
1.4.	Środki transportu	362830,04		10765,65					373595,69
1.5.	Inne środki trwałe	31366,55		52926,33					84292,88
	SUMA	20092655,11	0,00	869568,38	0,00	0,00	0,00	0,00	20901014,04

Tabela nr 3

pkt.II.1.1.

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	13841318,05	0,00	620910,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61209,45	0,00	14401019,01
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00								0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	9631721,28		531472,05								10163193,33
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3960382,40		41840,72						61209,45		3941013,67
1.4.	Umorzenie środków transportu	230155,74		42069,41								272225,15
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	9253,63		5528,23								14781,86
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9805,00		0,00								9805,00
	SUMA	13841318,05	0,00	620910,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61209,45	0,00	14401019,01

Tabela nr 4

pkt.II.1.13.

Czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	18795,84
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	39409,45
	...	
SUMA		58205,29

Tabela nr 5
pkt.II.1.15.

Wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej
tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	79179,84
b) nagrody jubileuszowe	23872,12
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	2250,00
e) inne	0,00
SUMA	105301,96

Tabela nr 6

pkt.II.2.2.

Kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	9330,23		
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku	0		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	280794,63		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0		
SUMA		290124,86	0	0

Tabela nr 7

pkt.II.2.3. Pozostałe koszty i przychody operacyjne z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie wartości kosztów i przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
1	2	3
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1.	Odszkodowanie	0,00
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1.	Odszkodowanie franszyza	627,94