

**ZAKŁAD GOSPODARKI  
KOMUNALNO-MIESZKANIOWEJ**

ul. Partyzantów 47, 27-415 Kunów

tel. (041) 2613 155-156

REGON 290615060, NIP 661-10-06-905 INFORMACJA DODATKOWA

*Kopia*w Kunowie  
WPLYNĘŁO

DNIA 25. 03. 2022

Nr ewidencji .....

Załącznik .....

Podpis .....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalno - Mieszkaniowej w Kunowie
1.2	siedzibę jednostki
	27-415 Kunów, ul. Partyzantów 47
1.3	adres jednostki
	27-415 Kunów, ul. Partyzantów 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody( PKD 36.00.Z). Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00.Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.z 2020 r. poz.342)</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy</p>

	zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
	4.....
5.	inne informacje
	-----
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
	Główne składniki aktywów trwałych – według tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych



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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności - według tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Faktura VAT nr WO/07-1/0122/Z za energię elektryczną w kwocie 27 261,53 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	47 315,45 zł
1.16.	inne informacje
	-----

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Lidia Laszczyk*  
(główny księgowy)

**KIEROWNIK ZAKŁADU**  
Gospodarki Komunalno-Mieszkaniowej  
w Kunowie  
(rok, miesiąc, dzień)  
*inż. Mirosław Wasilewski*



**Tabela nr 1 Główne składniki  
aktywów trwałych**

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			4	5	6	7	8	9		
1	2	3							10	12
1	Wartości niematerialne i prawne	12 094,07								12 094,07
2	Środki trwałe	36 047 632,21		14 799 662,19		14 799 662,19				50 847 294,40
1)	Grunt	118 496,49		49 280,00		49 280,00				167 776,49
2)	Budynki i lokale	3 250 315,54		6 379 362,73		6 379 362,73				9 629 678,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 464 982,09		1 213 701,50		1 213 701,50				29 678 683,59
4)	Kotły maszynowe energetyczne	125 003,74								125 003,74
5)	Maszyny, urządzenia aparatu ogólnego zastosowania	1 507 998,35		12 105,69		12 105,69				1 520 104,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	228 349,00		461 621,24		461 621,24				689 970,24
7)	Urządzenia techniczne	589 400,47		6 494 294,03		6 494 294,03				7 083 694,50
8)	Środki transportu	1 763 086,53		189 297,00		189 297,00				1 952 383,53
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-								-
3	Pozostałe środki trwałe	127 554,16		3 577,53	2 634,17	6 211,70		11 667,23	2 634,17	119 464,46
<b>RAZEM</b>		<b>36 187 280,44</b>	<b>##</b>	<b>14 803 239,72</b>	<b>2 634,17</b>	<b>14 805 873,89</b>	<b>###</b>	<b>11 667,23</b>	<b>2 634,17</b>	<b>50 978 852,93</b>

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktu liczenia 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego 20	stan na koniec roku obrotowego 21
13				17	18	19		
12 094,07				-		12 094,07	-	-
17 264 625,08		2 945 047,02		2 945 047,02	1 093,84	20 208 578,26	18 783 007,13	30 638 716,14
-				-		-	118 496,49	167 776,49
734 413,35		421 924,61		421 924,61		1 156 337,96	2 515 902,19	8 473 340,31
13 162 507,01		948 377,09		948 377,09		14 110 884,10	15 302 475,08	15 567 799,49
94 118,86		332,16		332,16		94 451,02	30 884,88	30 552,72
1 206 952,57		80 745,05		80 745,05		1 287 697,62	301 045,78	232 406,42
216 716,94					1 093,84	215 623,10	11 632,06	474 347,14
565 506,39		1 322 585,85		1 322 585,85		1 888 092,24	23 894,08	5 195 602,26
1 284 409,96		171 082,26		171 082,26		1 455 492,22	478 676,57	496 891,31
127 554,16		3 577,53		3 577,53	11 667,23	119 464,46	-	-
17 404 273,31	###	2 948 624,55	###	2 948 624,55	12 761,07	20 340 136,79	18 783 007,13	30 638 716,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Liszczyk

KIEROWNIK ZAKŁADU  
Gospodarki Komunalno-Mieszkaniowej  
w Karpowie

inż. Mirosław Wasilewski



**ZAKŁAD GOSPODARKI  
KOMUNALNO-MIESZKANIOWEJ**  
ul. Partyzantów 47, 27-415 Kunów  
tel. (041) 2613 155, 156  
REGON 280615080, NIP 661 10 04 905

**Tabela nr 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

**URZĄD MIASTA I GMINY  
w Kunowie  
WPŁYNĘŁO**

**DNIA 25. 03. 2022**

lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					-
					-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Lidia Laszczyk*

**KIEROWNIK ZAKŁADU  
Gospodarki Komunalno-Mieszkaniowej  
w Kunowie**

*inż. Mirosław Wasilewski*

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1	Z tytułu dostaw i usług	3176,31			1265,42	1910,89

**URZĄD MIASTKI GMINY  
w Kunowie  
WPŁYNĘŁO**

**DNIA 25. 03. 2022**

Nr ewidencji .....  
Załącznik .....  
Podpis ..... *Sy*