

## **II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2020 – 31.12.2020**

### **1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Zgodnie z **załącznikiem nr 1** do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020-31.12.2020

### **1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach nie posiada informacji na powyższy temat.

### **1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły.

### **1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Samorządowy zakład budżetowy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

### **1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

Samorządowy zakład budżetowy użytkuje środki trwałe na podstawie porozumienia z Gminą Wiry o odpłatnym udostępnieniu infrastruktury kanalizacyjnej z dnia 19.12.2013 r.

Zgodnie z **załącznikiem nr 2** do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020-31.12.2020.

### **1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Zakład nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

### **1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 -5- 6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	oczyszczanie ścieków	1 009,73				1 009,73
2.	...					0,00
3.	...					0,00
4.	...					0,00
5.	...					0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 009,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 009,73</b>

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

Rezerw nie zawiązano.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- a) Powyżej 1 roku do 3 lat
- b) Powyżej 3 do 5 lat
- c) Powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

**1.10. Kwota 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

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

Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

**1.12. Łączna kwota 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

**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.**

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące min prenumerat, polis, ubgrade i ubezpieczeń majątkowych wynoszą w sumie na dzień 31.12.2020r. kwotę 9.549,66 zł

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

Nie dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	23 088,13	3 osoby
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	15 534,95	
7.	Inne (jakie?)		
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>38 623,08</b>	

#### 1.16. Informacje dodatkowe

##### 2.

##### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące 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.

Samorządowy zakład budżetowy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

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

###### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	51.993,03	Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa covid19
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

**2.4. Informacja 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

**2.5. Inne informacje**

**3.**

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, o których informacja mogłaby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej ani na wynik finansowy zakładu.

**3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły

**3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

**3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku poz. 1911, dla samorządowych zakładów budżetowych nie wprowadziło do zestawienia zmian w funduszu jednostki odpowiedniej pozycji dla „pokrycia amortyzacji”. W zestawieniu zmian w funduszu w poz. 2.9. „Inne zmniejszenia”, wykazano zmniejszenie funduszu odpowiadające przychodom równoważącym amortyzację środków trwałych.

**3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie, za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły

**3.5. W celu przedstawienia dodatkowych informacji poniżej prezentujemy poniższe dane:**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia poniższa tabela:

	01.01-31.12.20
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>30.590,10</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>232.432,20</b>
- amortyzacja nie podatkowa środków trwałych z dotacji	46.802,11
- koszty pokryte dotacją	98.588,80
- ZUS pracodawcy za grudzień 2020 r. do opłacenia w kolejnym roku	35.048,26
- inwestycje ze środków własnych	0,00
- zwolnienie składek ZUS – tarcza antykryzysowa COVID-19	51.993,03
- należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
<b>Przychody rachunkowe zaliczane do podatkowych</b>	<b>1.070,58</b>
- zapłacone odsetki od należności w 2020 r. naliczone w 2016 r 2017 r 2018r 2019r	387,97
-zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności 40eur w 2020 r. naliczone w 2018r 2019r	682,61
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>34.118,03</b>
- zapłacony ZUS za grudzień ubiegłego roku tj 2019	34.118,03
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>102.197,26</b>
- nie zapłacone odsetki od należności	357,66
- odsetki od niezapłaconych należności	755,46
- odpisy amortyzacyjne z otrzymanych dotacji	46.802,11
- nie zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	2.289,00
- zwrot zapłaconych składek ZUS – tarcza antykryzysowa COVID-19	51.993,03
<b>Przychody wolne od podatku</b>	<b>100.000,00</b>
- przychody z dotacji	100.000,00
<b>Dochód/Strata</b>	<b>27.777,59</b>
<b>Odliczenia od dochodu (½ straty z 2016 tj. 9.915,68 oraz ½ straty z 2018 tj. 15.507,42)</b>	<b>25.423,10</b>
<b>Podstawa opodatkowania (zysk)</b>	<b>2.354,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 9%</b>	<b>212,00</b>
<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>212,00</b>

Sporządził:

20.03.2020r.

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
W WYRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Nowicka

Dyrektor zakładu:

20.03.2020r.

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wyrach

Janusz Dziewior