

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2021 – 31.12.2021**

### **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 01.01.2021-31.12.2021

### **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 01.01.2021-31.12.2021.

### **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	3 463,05		2 079,80	2 392,98
2.	...					0,00
3.	...					0,00
4.	...					0,00
5.	...					0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 009,73</b>	<b>3 463,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 079,80</b>	<b>2 392,98</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 31.12.2021r. kwotę 10.328,04 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	17 835,70	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	17 122,26	
7.	Inne (jakie?)		
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>34 957,96</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.**

Nie wystąpiły.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
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:

	<b>01.01-31.12.21</b>
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>9.716,72</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>184.855,41</b>
- amortyzacja nie podatkowa środków trwałych z dotacji	63.954,96
- koszty pokryte dotacją	79.658,62
- ZUS pracodawcy za grudzień 2021 r. do opłacenia w kolejnym roku	19.468,85
- inwestycje ze środków własnych	20.389,73
- zwolnienie składek ZUS – tarcza antykryzysowa COVID-19	0,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	1.383,25
<b>Przychody rachunkowe zaliczane do podatkowych</b>	<b>1.229,06</b>
- zapłacone odsetki od należności w 2021 r. naliczone w 2016 r 2017 r 2018r 2019r, 2020 r	334,78
-zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności 40eur w 2021 r. naliczone w 2018r 2019r 2020r	894,28
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>35.048,26</b>
- zapłacony ZUS za grudzień ubiegłego roku tj 12.2020	35.048,26
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>71.145,51</b>
- nie zapłacone odsetki od należności	486,30
- odsetki od niezapłaconych należności	837,57
- odpisy amortyzacyjne z otrzymanych dotacji	63.954,96
- nie zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	5.866,68
- zwrot zapłaconych składek ZUS – tarcza antykryzysowa COVID-19	0,00
<b>Przychody wolne od podatku</b>	<b>80.000,00</b>
- przychody z dotacji	80.000,00
<b>Dochód/Strata</b>	<b>9.607,42</b>
<b>Odliczenia od dochodu (1/2 straty z 2018 tj. 15.507,42)</b>	<b>9.607,42</b>
<b>Podstawa opodatkowania (zysk)</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 9%</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy odroczoney</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:

18.03.2021r.

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
W WYRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Nowicka

Dyrektor zakładu:

18.03.2021r.

**DYREKTOR**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wyrach

Janusz Dzielwior