

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO ZAKŁADU GOSPODARKI WODNEJ I KOMUNALNEJ
W MIERZĘCICACH NA DZIEŃ 31.12.2021 R.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Zakład Gospodarki Wodnej i Komunalnej

1.2. Siedziba jednostki

Mierzęcice

1.3. Adres jednostki

42-460 Mierzęcice, ul. Wolności 133

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania Zakładu jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie:

- zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzanie ścieków;
- opracowywanie planów i programów rozbudowy urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w celu zapewnienia dostaw wody i odprowadzania ścieków w sposób ciągły i niezawodny;
- ujmowanie, uzdatnianie, zakup i dostarczanie wody oraz eksploatacja urządzeń niezbędnych dla tej działalności;
- zapewnienie należytej jakości dostarczanej wody;
- nadzór i kontrola nad jakością wydobytej wody i odprowadzanych ścieków zgodnie z pozwoleniami wodnoprawnymi;
- konserwacja, remonty bieżące i modernizacja urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych;
- wykonanie usług w zakresie podłączeń odbiorców do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych;
- wydawanie ogólnych i technicznych warunków podłączeń do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych;
- opiniowanie planów zagospodarowania i projektów technicznych, zawieranie umów

z odbiorcami usług;

- pobieranie opłat od odbiorców usług;
- instalacja wodomierzy głównych;
- odpłatne wykonywanie usług odpowiadających profilowi działalności Zakładu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Gminny Zakład Gospodarki Wodnej i Komunalnej w Mierzęcicach sporządza samodzielnie roczną sprawozdawczość finansowa zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. obejmującą: bilans samorządowego zakładu budżetowego, rachunek strat i zysków, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 w sprawie szczególnych zasad 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.

Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane są do inwestycji według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (określonych w art 28 ust. 1 pkt 1 oraz art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o nieruchomości) lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały wycenia się w

wartości nominalnej, pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

Brak

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela.

| Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan aktywów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------|-------------|--------------|--|
| Wartości niematerialne i prawne | 59 616,00 | 0,00 | 0,00 | 59 616,00 |
| Środki trwałe | 47 774 081,48 | 0,00 | 5 211,50 | 47 768 869,98 |
| Grunty | 343 300,00 | 0,00 | 0,00 | 343 300,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 46 493 865,64 | 0,00 | 0,00 | 46 493 865,64 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 538 757,78 | 0,00 | 0,00 | 538 757,78 |
| Środki transportu | 255 350,87 | 0,00 | 0,00 | 255 350,87 |
| Narzędzi i przyrządy - Wyposażenie | 142 807,19 | 0,00 | 5 211,50 | 137 595,69 |

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela.

| Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan aktywów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------|--------------|--------------|--|
| Wartości niematerialne i prawne | 53 845,17 | 3 837,50 | 0,00 | 57 682,67 |
| Środki trwałe | 13 903 257,29 | 2 074 496,50 | 5 211,50 | 15 972 542,29 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 017 324,13 | 2 055 344,58 | 0,00 | 15 072 668,71 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 528 575,10 | 4 751,92 | 0,00 | 533 327,02 |
| Środki transportu | 214 550,87 | 14 400,00 | 0,00 | 228 950,87 |
| Narzędzi i przyrządy - Wyposażenie | 142 807,19 | 0,00 | 5 211,50 | 137 595,69 |

Fundusz jednostki to fundusz podstawowy zakładu który w roku 2021 roku został pomniejszony o stratę w wysokości 77.940,26 zł za rok 2020 poniesioną przez zakład. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2021 to, aby strata w wysokości 205.123,31 zł wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego zakładu.

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi dysponuje

Nie dotyczy

1.3. Kwotę 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 użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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)

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 do 5 lat - Nie dotyczy**

c) **powyżej 5 lat - Nie dotyczy**

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

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

Nie dotyczy

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

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

Zobowiązania wg poszczególnych pozycji bilansu to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku. Rozliczenia międzyokresowe – w wysokości 79.453,23zł to koszty przyszłych okresów związane z podstawową działalnością zakładu – opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym, ubezpieczenia samochodów, opłaty za telefony.

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

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia o charakterze pieniężnym - odprawy emerytalne – 26.917,98 zł, nagrody jubileuszowe – 15.934,48 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 488,57 zł, świadczenia z ZFŚS – 21.100,00 zł.

1.16. Inne informacje

Kwota pożyczek z ZFŚS pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021 r. - 875,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

2.5. Inne informacje

Brak

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

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wynosiło 16,04 z czego 8 to pracownicy umysłowi a 8,04 to pracownicy fizyczni.

Katarzyna Fillepek-Całka
Główny Księgowy

2022.02.07

Jarosław Ciszewski
Dyrektor Zakładu

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)