INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie
1.2.	siedzibę jednostki
	49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3
1.3.	adres jednostki
	49-100 Niemodlin, ul. Wojska Polskiego 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 160163206 ***PKD 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody***
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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. ***Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:*** ***a) środki trwałe oraz WNiP – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;*** ***b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;*** ***c) środki trwałe stanowiące własność Gminy Niemodlin otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;*** ***d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;*** ***e) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNiP – wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia;*** ***f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;*** ***g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;*** ***h) materiały ujmuje się w księgach według cen zakupu;*** ***i) środki pieniężne na rachunkach bakowych – według wartości nominalnej;*** ***j) fundusze w wartości nominalnej;*** ***k) pozostałe aktywa i pasywa wycenia sie zgodnie z ustawą o rachunkowości.*** ***2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP przyjęto następujące ustalenia:*** ***a) składniki majątku o wartości początkowej od 150,00 do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych WNiP. Umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;*** ***b) środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów);*** ***c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;*** ***d) środki trwałe i WNiP umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania;*** ***e) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie;*** ***f) w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.*** ***3. Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe:*** ***a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 150,00 zł;*** ***b) wartości niematerialnych i prawnych – bez względu na ich wartość.***

	4. Bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: ***a) meble;*** ***b) krzesła, fotele, krzesełka;*** ***c) maszyny do liczenia, kalkulatory,*** ***d) sprzęt audiowizualny i multimedialny;*** ***e) urządzenia chłodnicze, lodówki, odkurzacze;*** ***f) sprzęt elektroniczny, RTV;*** ***g) sprzęt AGD;*** ***h) elektronarzędzia;*** ***i) sprzęt komputerowy;*** ***j) aparaty i centrale telefoniczne;*** ***k) maszyny gospodarcze;*** ***l) sprzęt fotograficzny.*** ***5. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Niemodlinie nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu – inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.*** ***6. Nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenie jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1% wartości sumy bilansowej.***
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczyście
	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)
	Tabela 1.7
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.	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 dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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 dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościa otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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*
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: *- odszkodowanie za uszkodzony hydrant wraz z osprzętem w miejscowości Magnuszowice na kwotę 4.822,35 zł,* *- odszkodowanie za uszkodzony hydrant wraz z osprzętem w miejscowości Gracze na kwotę 4.265,53 zł,* *- odszkodowanie za uszkodzony hydrant wraz z osprzętem w miejscowości Grodziec Drugi na kwotę 4.194,97 zł,* *- odszkodowanie za zalanie budynku przy ul. Wojska Polskiego 3 w Niemodlinie na kwotę 395,00 zł,* *- odszkodowanie za uszkodzenie komina dymowego w budynku przy ul. Kilińskiego 5 w Niemodlinie na kwotę 750,00 zł,* *- odszkodowanie za uszkodzenie ogrodzenia przy ul. Wojska Polskiego 3 w Niemodlinie na kwotę 816,34 zł,* *- odszkodowanie za zalanie szaletu miejskiego na targowisku w Niemodlinie na kwotę 708,00 zł.* *Koszty:* *- 4.822,35 zł - koszty związane z usunięciem szkody w miejscowości Magnuszowice,* *- 4.265,53 zł - koszty związane z usunięciem szkody w miejscowości Gracze,* *- 4.194,97 - koszty związane z usunięciem szkody w miejscowości Grodziec Drugi,* *- 395,00 zł - koszty związane z usunięciem szkody dot. zalania budynku przy ul. Wojska Polskiego 3 w Niemodlinie,* *- 750,00 zł - koszty związane z usunięciem szkody w budynku przy ul. Kilińskiego 5 w Niemodlinie,* *- 816,34 zł - koszty związane z naprawą ogrodzenia przy ul. Wojska Polskiego 3 w Niemodlinie,* *- 708,00 zł - koszty związane z usunięciem szkody na targowisku miejskim w Niemodlinie.*
2.4.	*informacje 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
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska
(główny księgowy)

2021-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Adam Piętka
(kierownik jednostki)

Tabela 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	**70 663,41**				**0,00**				**0,00**	**70 663,41**
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	**30 281 525,05**	**0,00**	**799 290,79**	**0,00**	**799 290,79**	**0,00**	**105 185,08**	**0,00**	**105 185,08**	**30 975 630,76**
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	9 152 320,67				0,00		105 185,08		105 185,08	9 047 135,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 197 365,02		95 020,44		95 020,44				0,00	17 292 385,46
4)	Kotły i maszyny energetyczne	150 801,54				0,00				0,00	150 801,54
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 561 225,60				0,00				0,00	1 561 225,60
6)	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	21 224,85		274 753,35		274 753,35				0,00	295 978,20
7)	Urządzenia techniczne	1 999 643,55				0,00				0,00	1 999 643,55
8)	Środki transportowe	189 484,30		429 517,00		429 517,00				0,00	619 001,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 459,52				0,00				0,00	9 459,52
	Razem (1+2)	**30 352 188,46**	**0,00**	**799 290,79**		**799 290,79**	**0,00**	**105 185,08**		**105 185,08**	**31 046 294,17**
3	**ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**	**26 925,60**				**0,00**				**0,00**	**26 925,60**
	Razem (1+2+3)	**30 379 114,06**	**0,00**	**799 290,79**	**0,00**	**799 290,79**	**0,00**	**105 185,08**	**0,00**	**105 185,08**	**31 073 219,77**

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+1)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Pozostałe środki trwałe**	**437 031,20**		**51 365,14**		**51 365,14**		**0,00**		**0,00**	**488 396,34**
2.	**Pozostałe WNiP**	**5 525,91**		**45,36**		**45,36**				**0,00**	**5 571,27**
	Razem (1+2)	**442 557,11**	**0,00**	**51 410,50**		**51 410,50**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**493 967,61**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR
Adam Piętka

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
70 647,47		**15,94**		**15,94**		**70 663,41**	**15,94**	**0,00**
22 917 421,47	**0,00**	**622 192,29**	**34 638,76**	**656 831,05**	**105 185,08**	**23 469 067,44**	**7 364 103,58**	**7 506 563,32**
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5 329 509,33		127 455,85		127 455,85	105 185,08	5 351 780,10	3 822 811,34	3 695 355,49
13 843 556,52		399 987,40	34 638,76	434 626,16		14 278 182,68	3 353 808,50	3 014 202,78
94 497,31		6 503,41		6 503,41		101 000,72	56 304,23	49 800,82
1 481 357,81		29 380,89		29 380,89		1 510 738,70	79 867,79	50 486,90
18 835,35		15 195,67		15 195,67		34 031,02	2 389,50	261 947,18
1 995 863,52		975,19		975,19		1 996 838,71	3 780,03	2 804,84
145 214,77		41 821,22		41 821,22		187 035,99	44 269,53	431 965,31
8 586,86		872,66		872,66		9 459,52	872,66	0,00
22 988 068,94	**0,00**	**622 208,23**		**656 846,99**	**105 185,08**	**23 539 730,85**	**7 364 119,52**	**7 506 563,32**
				0,00		**0,00**	**26 925,60**	**26 925,60**
22 988 068,94	**0,00**	**622 208,23**	**0,00**	**656 846,99**	**105 185,08**	**23 539 730,85**	**7 391 045,12**	**7 533 488,92**

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
437 031,20		**51 365,14**		**51 365,14**	**0,00**	**488 396,34**	**0,00**	**0,00**
5 525,91		**45,36**		**45,36**		**5 571,27**	**0,00**	**0,00**
442 557,11	**0,00**	**51 410,50**		**51 410,50**	**0,00**	**493 967,61**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR
Adam Piętka

Tabela 1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Należność	Podział należności zgodnie z klasyfikacją budżetową	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	7	8
1.	Należność główna i odsetki	40002 § 0830	1 785 931,32	1 209,59		2 632,29	1 875 638,50
		70001 § 0750		90 386,41		28 803,05	
		70001 § 0830		124 526,93		31 924,88	
		90001 § 0830		147,10		1 202,07	
		40002 § 0920		4 116,81		3 039,08	
		70001 § 0920		41 475,15		104 979,03	
		90001 § 0920		867,71		295,17	
		90095 § 0920		95,60		242,55	
	Razem		**1 785 931,32**	**262 825,30**	**0,00**	**173 118,12**	**1 875 638,50**

Kierując się zasadą istotności oraz uwzględniając charakter działalności jednostki budżetowej, wyodrębniono odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na klasyfikację budżetową.

Zwiększenie stanu odpisów zaliczono odpowiednio do:
a) pozostałych kosztów operacyjnych (należność główna) na kwotę 216 270,03 zł
b) kosztów finansowych (odsetki od należności) na kwotę 46 555,27 zł

Rozwiązanie odpisów w wyniku spłaty zaliczono odpowiednio do:
a) pozostałych przychodów operacyjnych (należność główna) na kwotę 64 562,29 zł
b) przychodów finansowych (odsetki od należności) na kwotę 108 555,83 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR
Adam Piętka

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	Do świadczeń pracowniczych zaliczono: odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop oraz świadczenia BHP	136 085,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR
Adam Piętka

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w poprzednich okresach sprawozdawczych			Koszty wytworzenia środków trwałych w bieżącym roku obrotowym		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe w budowie	26 925,60					
1.	Opracowanie dokumentacji - budowa tranzytu sieci wodociągowej SUW Niemodlin - SUW Roszkowice	26 925,60					
	Ogółem	**26 925,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Markiewicz-Turowska

DYREKTOR
Adam Piętka