

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W PSARACH

1.2. Siedziba jednostki

DĄBIE

1.3. Adres jednostki

DĄBIE ul. DOLNA , 42-504 BĘDZIN

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej w Psarach jest bieżące zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Psary. Zakład zajmuje się :

- utrzymaniem dróg, ulic, mostów i placów,
- zaopatrzeniem w wodę , utrzymaniem wodociągów i kanalizacji, usuwaniem i oczyszczaniem ścieków komunalnych,
- utrzymaniem czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych , wysypisk i unieszkodliwieniem odpadów komunalnych,
- utrzymaniem zieleni gminnej i zadrzewień,
- administrowaniem i utrzymaniem cmentarza komunalnego,
- zadaniami z zakresu kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymaniem terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2020 r. do 31 12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone

Zakład sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe

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

Przyjęte przez Zakład zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity (Dz.U. 2017 poz. z późn. zm.) oraz 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 2017 r. poz. 1911)

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację , pomniejszone o odpisy amortyzacyjne . Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową . Przyjęte stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyzna-

czonych przez przepisy prawa podatkowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych zalicza się do pozostałych środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) i są umarzane jednorazowa w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o cenie nabycia nieprzekraczającej 200 zł. zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i są umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji uwzględniły limity wyznaczone przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane są jednorazowa w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych przyjmuje się w wysokości, określonej w protokołach przekazania lub decyzji wydanej przez właściwy organ.

Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwotach wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

Zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zakład zalicza ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów, opłaty aktualizujące licencje.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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.

1.1. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA ROK 2020

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	prze-miesz-czenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	19000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	19000,00
2.	Grunty	33200,00	0	0	0	0	0	0	0	0	33200,00
3.	Budynki, lokale i obiekty...	20284880,73	0	10000,00		10000,00	0	0	0	0	20294880,73
4.	Urządzenia tech. maszyny	201405,69	0	0	0	0	0	16383,11		16383,11	185022,58
5.	Środki transportu	326850,00	0	0	0	0	0	0	0	0	326850,00
6.	Inne środki trwałe	5200,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5200,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	19000	0	0	0	0	0	19000,00	33200,00	33200,00
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	3721720,74	0	868105,57	0	868105,57	0	4589826,31	16563159,99	15705054,42
4.	180299,81	0	9106,98	0	9106,98	16383,11	173023,68	21105,88	11998,90
5.	252710,00	0	23590,00	0	23590,00	0	276300,00	74140,00	50550,00
6.	1516,67	0	728,00	0	728,00	0	2244,67	3683,33	2955,33

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

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	ZGK nie dysponuje takimi informacjami	
2.	Budynki	ZGK nie dysponuje takimi informacjami	
3.	Dobra kultury	Nie dotyczy	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Specyfikacja gruntów (charakterystyka)	Stan na początek roku	Zwiększenie stanu	Zmniejszenie stanu	Stan na koniec roku
1.	Udział 139/414 części nieruchomości gruntowej ozn.nr działki 343/1, 343/4 k,m,3 o pow.0,0995ha położonej w Dąbiu ul. Dolna 1 Decyzja Wójta Gminy Psary nr RPPVI.6844.02.2013	33200,00	0	0	33200,00

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

L.p.	Wyszczególnienie / umowa, protokół	Nazwa środka trwałego	Wartość
1.	Protokół zdawczo odbiorczy przekazania w bezpłatne użytkowanie środków zakupionych w ramach projektu	Zakup wyposażenia sportowego i budynku szatni piłkarskiej w Preczowie oraz wyposażenie soli szkoleniowej w Psarach PROW2007-2013	94628,87

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		Nie dotyczy			
2.	Dłużne papiery wartościowe		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)

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności wątpliwe	83805,41	0	0	3134,90	80670,51
z tego:					
od 61- 90 dni	3128,63	0	0	0	1788,28
91 – 180	15176,56	0	0	0	3914,59
181- 365	5947,81	0	0	0	4009,81
powyżej 365	59552,41	0	0	0	70957,83
Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności, spornych, wątpliwych	4912,50	0	0	0	4912,50

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy					
2.	Nie dotyczy					
3.	Nie dotyczy					

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

L.p.	Zobowiązania długoterminowe/ umowy	Okres wymagalności			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM:
1.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej nr 1/2014/OP	3096,30	3096,30	15481,41	21674,01
2.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej nr 2/2017/OP	12365,60	12365,60	37096,80	61828,00
		15461,90	15461,90	52578,21	83502,01

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	

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

L. p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1.	Weksle	Nie dotyczy							
2.	Hipoteka	Nie dotyczy							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	Nie dotyczy							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	Nie dotyczy							
5.	Ogółem								

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy	
2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	Nie dotyczy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	
5.	Inne	Nie dotyczy	
6.	RAZEM		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	7 177,52	6893,61
	w tym:		
1.	Polisy ubezpieczenia komunikacyjnego pojazdów	5326,50	5046,50
2.	Aktualizacja oprogramowania Comarch ERP Optima	1851,02	1847,11

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

L.p.	Specyfikacja gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Z.T.H.U.Stanisław Krupiński , 42-263 Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 903009669572 z dnia 21.08.2015 r.	4321,86	0
2.	Z.T.H.U.Stanisław Krupiński , 42-263 Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 9030010134505 z dnia 20.11.2015 r.	2160,93	0

3.	Instalbud Tadeusz Machowski Sitnica 181, 38-323 Rożnowice Gwarancja Nr 89/2016 z dnia 05.12.2016 r.	26360,31	26360,31
4.	Zakład Remontowo-Budowlany WIADUK Wojdyła – Kolanko Spółka Jawna ul. Zaplecze 2 a, 41-303 Dąbrowa Górnicza Gwarancja Nr 903012711777 z dnia 17.07.2018 r.	19127,48	19127,48
5.	Zakład Remontowo-Budowlany WIADUK Wojdyła – Kolanko Spółka Jawna ul. Zaplecze 2 a, 41-303 Dąbrowa Górnicza Gwarancja Nr 903011833659 z dnia 2.12.2016 r.	31480,44	31480,44
6.	ZRIB Sp. Z o. o. Międzybrodzie Bialskie, ul. Szkolna 6 Gwarancja Nr 06GG28/0380/16/0049 z dnia 5.12.2016 r.	43261,56	43261,56
7.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński , 42-263 Wrzosowa ul. Wesola 13 Gwarancja Nr 32GG13/0107/19/0007 z dnia 18.02.2019 r. Wraz z aneksem nr 1 do ubezpieczeniowej gwarancji z dnia 14.05.2019	87411,56	87411,56
8.	DROGRM Łukasz Kyrzcz, 41-902 Bytom ul. Bolesława Prusa 40/4 Gwarancja 04GG04/0548/19/0011 z dnia 08.10.2019 r.	12017,59	0
9.	DROGRM Łukasz Kyrzcz, 41-902 Bytom ul. Bolesława Prusa 40/4 Gwarancja 04GG04/0548/20/0019 z dnia 21.10.2020 r.	0	12162,26
	OGÓŁEM:	226141,73	219803,61

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Nagroda jubileuszowa	17979,99
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3031,60
	RAZEM:	21011,59

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie dotyczy	
2.	Towary	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

L.p.	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Poniesione koszty w ciągu roku	W tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1.	Środki trwałe w budowie		0	0
1.1.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Wspólna, Pokoju, Górna w Gródkowie obejmującą modernizację Przepompowni Wody w Gródkowie	357890,75	0	0

1.2.	Rozbudowa sieci wodociągowej Osiedle Malinowice II linia zabudowy	42133,35	0	0
1.3.	Przebudowa sieci wodociągowej Malinowice ul. Brzozowa, Szkolna , Ogrodowa	18392,44	0	0
1.4.	Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej – Preczów ul. Dębowa	172535,73	0	0
1.5.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Psary ; Gołąsza Górna, Brzękowie Górne , Dąbie Górne	62266,45	0	0
1.6.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej Sarnów ul. Spacerowa	30578,12	0	0
1.7.	Przebudowa sieci wodociągowej z przyłączami Stryżowice ul. Szosowa, Psary i Gródków ul. Zwycięstwa , Stryżowice wzdłuż ul. Szosowej od ul. Granicznej do ul. Belnej	35593,13		
1.8.	Budowa sieci wodociągowej w Stryżowicach ul. Szopena	21124,80	0	0
1.9.	Budowa sieci wodociągowej w Preczowie ul. Jaworowa	17361,60	0	0
	OGÓŁEM:	757876,37	0	0

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

L.p.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	85 299,10
1.	Przychody z tytułu zwolnienia z opłacenia składek ZUS za okres od marca do maja 2020 r. (COVID-19)	85 299,10
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0
1.		

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ANNA WIDZ

DYREKTOR
ŁUKASZ SIWCZYK