

Zakład Gospodarki Komunalnej w Swarzędzu

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
w Swarzędzu

62-020 Swarzędz, ul. Strzelecka 2
tel. 61-651-15-41 (5)

INFORMACJA DODATKOWA

WPLYNĘŁO
URZĄD MIASTA I GMINY
W SWARZĘDZU

2021-02-31

Ilość załączników

podpis

Nr sprawy

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	
1.2	siadzbę jednostki	
1.3	adres jednostki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	określenie okresu objętego sprawozdaniem	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzيرةj lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów	
5.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST, otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji	
6.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł tj. wartość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do używania i przyjmuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych.	
7.	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych ale powyżej 350 zł są umarzane i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji bilansowej.	
8.	Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 350 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.	
9.	Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Rozchód materiałów wycenia się po cenach, które zakład najwcześniej nabył FIFO.	
10.	Koszty ujmie się zarówno na koniach zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” jak i 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 6 „Produkty” i „7 Przychody, dochody i koszty”.	
11.	Produkty w toku produkcji – wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.	
12.	Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Wartość odpisów aktualizujących należności wykazywane w bilansie. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności z tytułu dostaw i usług tworzy się odpis aktualizacyjny w następujący sposób : od 31 do 90 dni – 25% odpis; od 91 do 180 dni – 50% odpis; od 181 do 365 dni – 75% odpis; powyżej 365 dni -100% odpis.	
13.	W punkcie tym nie wnoszący wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce lecz także które które jednostka MOŻE zastosować ponieważ ustawa o rachunkowości daje jej taką możliwość: w szczególności mogą one dotyczyć dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych, wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych, zasad dokonywania odpisów aktualizacyjnych itp.	
14.	inne informacje	
15.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	
16.	1.1. nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	
17.	1.2. Obowiązuje tabela 1.1.	
18.	1.3. Obowiązuje tabela 1.3.1 i 1.3.2.	
19.	1.4. Obowiązuje tabela 1.4.	
20.	1.5. Obowiązuje tabela 1.5.	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Obowiązuje tabela 1.6.
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)
	Obowiązuje tabela 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zakład w roku 2020 nie utworzył rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Obowiązuje tabela 1.9.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	w zakładzie nie występują tego typu zobowiązania
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Obowiązuje tabela 1.11.
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
	Obowiązuje tabela 1.12.
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
	12.974,45 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zakład nie otrzymał takich gwarancji
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Obowiązuje tabela 1.15.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Obowiązuje tabela 2.1.
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
	Obowiązuje tabela 2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Obowiązuje tabela 2.3.
2.4.	informację 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
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
	W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz. Zwiększenia 1.4. Środki na inwestycje jest kwota 106.329,50 zrealizowanych ze środków własnych.

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II, bilansu)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II. bilansu)

L.p	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia - wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia - wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przenieszenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	75 442,96		0,00		0,00				0,00	75 442,96
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 687,92		0,00		0,00		0,00		0,00	18 687,92
1.	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	94 130,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 130,88
1.1	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 738 462,45		0,00		0,00	0,00			0,00	18 738 462,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 703 042,72		17 835,00		17 835,00		0,00		0,00	1 720 877,72
1.4	Środki transportu	3 022 823,59		88 494,50		88 494,50		216 528,00	0,00	216 528,00	2 894 790,09
1.5	Inne środki trwałe	498 530,21		74 882,42		74 882,42		0,00		0,00	573 412,63
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	23 962 658,97	0,00	181 211,92	0,00	181 211,92	0,00	216 528,00	0,00	216 528,00	23 927 542,89

L.p	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19-20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia		
-	-	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 079,67		7 741,69		7 741,69				0,00	69 821,36
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 687,92		0,00		0,00		0,00		0,00	18 687,92
I.	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	80 767,59	0,00	7 741,69	0,00	7 741,69	0,00	0,00	0,00	0,00	88 509,28
1.1	Grunt	0,00								0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste	0,00								0,00	0,00
1.1.1	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 822 442,26		566 352,72		566 352,72	0,00			0,00	8 387 794,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 385 250,64		125 992,40		125 992,40		0,00		0,00	1 511 243,04
1.4	Środki transportu	2 435 350,17		142 666,72		142 666,72		216 528,00	0,00	216 528,00	2 361 488,89
1.5	Inne środki trwałe	494 367,90		76 213,63		76 213,63		0,00		0,00	570 581,53
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	12 137 410,97	0,00	910 225,47	0,00	910 225,47	0,00	216 528,00	0,00	216 528,00	12 831 108,44

L.p	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość netto składników aktywów	
		Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
-	-	23	24
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 363,29	5 621,60

1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	13 363,29	5 621,60
1.1	Grunt	0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 916 020,19	10 350 667,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	317 792,08	209 634,68
1.4	Środki transportu	587 473,42	533 301,20
1.5	Inne środki trwałe	4 162,31	2 831,10
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	11 825 448,00	11 096 434,45

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć: inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji konta

1.3.1. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

L.P.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KSt	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku:
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
Grupa ...					
Grupa ...					

NIE WYSTĄPIŁY ODPISY TEGO TYPU

1.3.2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku:
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

NIE WYSTĄPIŁY ODPISY TEGO TYPU

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

NIE WYSTĄPIŁY TEGO TYPU OPERACJE

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grupa „0”	0,00	0,00	0,00

Struktura uwagowy udziału w kapitale		obrotowego		obrotowego	
podstawia umów o udziały w		Zwiększenia		Zmniejszenia	
Grupa „0”		0,00		0,00	
Grupa „1”		0,00		0,00	
Grupa „2”		0,00		0,00	
Grupa „3”		0,00		0,00	
Grupa „4”		0,00		0,00	
Grupa „5”		0,00		0,00	
Grupa „6”		0,00		0,00	
Grupa „7”		0,00		0,00	
Grupa „8”		0,00		0,00	
Grupa „9”		0,00		0,00	

NIE WYSTĄPIŁY TEGO TYPU OPERACJE

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
I.	Akcje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1									
1.2									
II.	Udziały:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1									
2.2									
III.	Dłużne papiery wartościowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1									
3.2									
IV.	Inne papiery wartościowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1									
4.2									

NIE WYSTĄPIŁY TEGO TYPU OPERACJE

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	415 882,32	74 951,53	11 414,22	0,00	479 419,73
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	198 056,68	11 362,72	4 704,94	0,00	204 714,46
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	217 825,64	63 588,91	6 709,28	0,00	274 705,27

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

Powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
Maksie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĄPIŁY TEGO TYPU OPERACJE

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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych	Na początek roku	Na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĄPIŁY TEGO TYPU OPERACJE

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 369 361,78
2	Nagrody jubileuszowe	68 229,73
3	Odprawy emerytalne i rentowe	10 407,60
4	Odpisy na ZFŚS	90 431,41
5	Inne świadczenia pracownicze *	35 398,41
Ogółem:		3 573 828,93

okularów korekcyjnych, itp.)

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	7 566 209,07	7 087 712,66
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	78 139,14	11 354,62
2. Koszty, z tego:	8 059 126,53	7 112 627,85
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	124 630,69	0,00

(sprzedaż złomu, wpływ z tytułu odszkodowań)

Główna księgowa

Jolanta Hall
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Izabela Gruszczyńska-Gonet

(kierownik jednostki)