


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZGK Wiązownica Wiązownica ul. Warszawska 17 37-522 WIĄZOWNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON 650959179		D64F266706ECA43F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



P. Skobnik
KW

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

dnia _____ 20__ r.

_____ podpis

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

mgr Jolanta Mazur-Skrzypek
Jolanta Mazur-Skrzypek
(główny księgowy)

2021.03.10

rok mies dzień

DYREKTOR

mgr Artur Zołyniak

Artur Zołyniak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

dnia _____ 20 ____ r.

_____ podpis

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

mgr Jolanta Mazur Skrzypek
Jolanta Mazur-Skrzypek

(główny księgowy)

2021.03.10

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Artur Żołyński

Artur Żołyński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Wiązownica
1.2	siedzibę jednostki
	Wiązownica
1.3	adres jednostki
	37-522 Wiązownica ul. Warszawska 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Według PKD2007 3600Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
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)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania w ZGK Gminy Wiązownica. Wprowadzone zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 2019 r, poz. 351) oraz Rozporządzeniem 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 2020, poz. 342 ze zmianami) i stanowią stosowane przez jednostkę rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Księgi rachunkowe ZGK Gminy Wiązownica prowadzone są w siedzibie jednostki, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi pomocnicze (konta analityczne) prowadzi się w szczególności dla: środków trwałych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, operacji sprzedaży, operacji zakupów, kosztów, operacji gotówkowych oraz innych istotnych składników aktywów i pasywów.

Koszty ponoszone przez jednostkę rozliczane są w układzie rodzajowym (zespół 4) oraz wg. miejsc powstawania (zespół 5), rozliczenie wyniku finansowego następuje w oparciu o konta zespołu 4.

Jednostka przeprowadza inwentaryzację składników majątkowych w terminach i sposobie określonymi w ustawie o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej (stanowiącej załącznik do polityki rachunkowości). Inwentaryzację przeprowadza się: droga spisu z natury , potwierdzeń sald oraz weryfikacji. Spis z natury stosuje się w odniesieniu do środków trwałych, rzeczowych aktywów obrotowych, środków trwałych w budowie, materiałów i towarów. Potwierdzenie sald ma zastosowanie w stosunku do należności, środków pieniężnych na rachunkach bankowych, powierzonych innym jednostkom własnych składników na podstawie zawartych umów. Weryfikacja dotyczy m. innymi :wnip, środków trwałych w budowie, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań publicznoprawnych, środków pieniężnych w drodze, itp. I przeprowadzana jest na koniec każdego roku budżetowego.

Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wnip pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu – wg wartości wskazanej w decyzji, otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej w dniu nabycia. Aktywa trwałe o wartości do 10.000 zł finansuje się ze środków bieżących i podlegają one w 100% umorzeniu w miesiącu nabycia, natomiast powyżej 10.000 zł podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzone są stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z należnym podatkiem VAT , a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizujących.

	<p>Środki pieniężne w kasie wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Zapasy obejmujące zakupione przez jednostkę materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, przyjęcie materiałów następuje po cenach rzeczywistych zakupu, natomiast rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.</p> <p>Pozostałe nie wyszczególnione aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje - nie dotyczy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Załącznik - Tabela 1.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Załącznik – Tabela 3</p>

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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat- nie występują
c)	powyżej 5 lat – nie występują
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 Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Nie dotyczy.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 1.677.631,12 zł
1.16.	inne informacje
	W roku obrotowym 2020 ZGK Gminy Wiązownica wykazał zysk na działalności gospodarczej w kwocie 123.052,71 zł, nie wykazał również nadwyżki środków obrotowych.
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W roku 2020 uzyskano dodatkowe nieplanowane przychody z tytułu zwrotów podatku VAT wynikające ze złożonych korekt wieloletnich za rok 2016 i 2017 w kwocie 251.776,34 zł oraz uzyskała przychody z tytułu korekty podatku vat za rok 2019 rozliczanej w styczniu 2020 w kwocie 100.862,68 zł.
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.
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

mgr. Jolanta Mazur Skrzypek

(główny księgowy)

2021-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr. Artur Żoźniak

(kierownik jednostki)

Dane do informacji dodatkowej

Tabela 1.
Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Typ	Nazwa składowka aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	9	
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2020 r.	144 484,53	41 966 682,42	697 330,24	355 977,75	384 212,97	43 548 637,91	18 089,96	
2	Zwiększenia wartości początkowej	1 972,00	3 487 522,43			23 400,90	3 512 835,33		
	inaczej					23 400,90			
	nieodpłatne otrzymanie	1 972,00	3 487 522,43				3 489 494,43		
	nieodpłatnie otrzymane przez przekształcenia wartości								
	przejęcie wartości w inny sposób								
	akumulacja wycofy								
3	Zmniejszenia wartości początkowej	3 036,89	32 254,62			45 636,95	80 928,46		
	przebieg								
	nieodpłatne przekazanie	3 036,89	32 254,62			45 636,95	80 928,46		
	inaczej								
	wнесienie spójnem do spółki								
	nieodpłatnie inżynierskiego								
	przejęcie wartości w inny sposób								
	akumulacja wycofy								
	utrata przydatności gospodarczej								
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r.	143 419,64	45 454 204,85	695 075,62	355 977,75	361 976,92	46 960 654,78	18 089,96	
5	Stan umorzeń na 01.01.2020 r.		21 689 788,88	609 591,10		384 212,97	22 959 537,81		

Lp.	Typ	Nazwa składowka aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	9	
1	Zwiększenia umorzeń		1 875 723,91	32 871,36	27 228,99	23 400,90	1 959 225,16		
6	amortyzacja planowa		1 875 723,91	32 871,36	27 228,99		1 935 824,26		
	amortyzacja nieplanowa								
	umorzona wartość aktywów przeznaczonych								
	akumulacja wycofy								
7	Zmniejszenia umorzeń			32 254,62					
	umorzona wartość aktywów przeznaczonych								
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych aktywów								
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych aktywów								
	umorzenie składowanych aktywów stanowiących dispozy								
	umorzenie składowanych aktywów wniesionych aportem do spółki								
	umorzenie składowanych aktywów przeznaczonych								
	umorzenie składowanych aktywów aktywowanych								
	umorzenie składowanych aktywów, które ulegały przydatności gospodarczej								
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2020 r.	143 419,64	23 575 520,79	610 207,84	333 165,85	361 976,92	45 636,95	18 089,96	
9	Wartość netto na 01.01.2020 r.	144 484,53	20 266 885,54	87 739,14	50 040,89	20 549 150,10	24 880 871,40		
10	Wartość netto na 31.12.2020 r.	143 419,64	21 878 684,05	54 867,76	22 811,90	20 549 150,10	22 099 783,38	0	

Tabela 2

Grunt w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, objęte geodezyjny, akusz mapy)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		Wzrost	Zmniejszenia	
1				
1.				
2.				
	Razem			

Tabela 3

Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieamortyzowanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

