

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej W Jerzmanowej
1.2	siedzibę jednostki
	ul Głogowska 5 67-222 Jerzmanowa
1.3	adres jednostki
	ul Głogowska 5 67-222 Jerzmanowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	Wskazanie czasu trwania działalności jednostki. Jeżeli jest ograniczony
	Rozpoczęcie działalności jednostki nastąpiło dnia 01.07.2015r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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 na podstawie zarządzenia Nr 26/2019 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jerzmanowej z dnia 07 sierpnia 2019 r z późniejszymi zmianami określającego : 1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych 2. Określenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych: Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 3. Technika prowadzonych ksiąg rachunkowych: Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Program Comarch Optima 4. Zasady wyceny aktywów i pasywów. 5. Ustalenie wyniku finansowego 6. Wynik finansowy jest według wariantu porównawczego. 7. Zakładowy plan kont 8. Aktualne podstawy prawne . W ZGK w Jerzmanowej amortyzacja środków trwałych naliczana może być w równych ratach co miesiąc lub co kwartał lub jednorazowo na koniec roku. Należy stosować amortyzację liniową. Środki trwałe których wartość nie przekracza 10 000,00 zł umarza się 100% w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1000 zł z ujmowane są bezpośrednio w koszty.
5.	inne informacje
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
	Załączniki – tabele zgodnie z zarządzeniem nr 15/2018 w sprawie wytycznych do sporządzania sprawozdania finansowego zakładu budżetowego z dnia 31 grudnia 2018 r. z późniejszymi zmianami
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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 wieczysto
	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)
	Odpis aktualizacyjny należności na początku roku = 9314,91, na koniec roku obrotowego 10173,99. Załącznik tabele zgodnie z zarządzeniem nr 15/2018 w sprawie wytycznych do sporządzania sprawozdania finansowego zakładu budżetowego z dnia 31 grudnia 2018 r. ze zmianami
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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 występuje
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 występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze oraz odprawy i jubileuszówki = 111 297,07
1.16.	inne informacje
	pozostałe środki trwałe – 184 131,68
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie występuje
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
	Załącznik- tabele zgodnie z zarządzeniem nr 15/2018 w sprawie wytycznych do sporządzania sprawozdania finansowego zakładu budżetowego z dnia 31 grudnia 2018 r. ze zmianami
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych					
Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia brutto		Zmniejszenia brutto		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
3 940,92	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		3 940,92
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	ujawnienie		likwidacja		
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia :	0,00	

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych					
Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2 905,02	amortyzacja za rok obrotowy	788,18	amortyzacja za rok obrotowy		3 693,20
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:	788,18	Razem zmniejszenia :	0,00	

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych			
Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1 035,90	-788,18	0,00	247,72

Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych						
Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	37 627 344,99	nabycie (w tym nieodpłatne)	492 878,47	zbycie (w tym nieodpłatne)	0,00	38 875 887,28
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	729 911,80	przemieszczenie w ramach jst	0,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		ujawnienie	0,00	likwidacja	0,00	
		inne zwiększenia	25 752,02	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	1 248 542,29	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...00...	231 525,16	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		231 525,16
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...01...	1 850 720,40	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		1 876 472,42
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		

		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia	25 752,02	inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	25 752,02	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...02...	34 913 575,75	nabycie (w tym nieodpłatne)	270 917,47	zbycie (w tym nieodpłatne)		35 914 405,02
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst	729 911,80	przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	1 000 829,27	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...03...	7 909,98	nabycie (w tym nieodpłatne)	24 999,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		32 908,98
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	24 999,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...04...	22 265,92	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		22 265,92
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		

		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...05...	146 557,64	nabycie (w tym nieodpłatne)	41 490,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		188 047,64
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	41 490,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...06...	46 147,99	nabycie (w tym nieodpłatne)	0,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		46 147,99
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...07...	249 712,54	nabycie (w tym nieodpłatne)	155 472,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		405 184,54
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	155 472,00	Razem zmniejszenia:	0,00	

Grupa ...08..	158 929,61	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		158 929,61
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych						
Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwale, w tym:	22 150 715,71	amortyzacja za rok obrotowy	1 600 231,41	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	23 751 177,44
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie nie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	230,32	przemieszczenie w ramach jst	0,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		inne zwiększenia	0,00	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	1 600 461,73	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...00...		amortyzacja za rok obrotowy		amortyzacja za rok obrotowy		#ARG!
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		

		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...01...	500 349,71	amortyzacja za rok obrotowy	35 121,05	amortyzacja za rok obrotowy		535 470,76
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszcze nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszcze nie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	35 121,05	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...02...	21 299 070,58	amortyzacja za rok obrotowy	1 473 101,12	amortyzacja za rok obrotowy		22 772 402,02
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszcze nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst	230,32	przemieszcze nie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	1 473 331,44	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...03...	5 345,67	amortyzacja za rok obrotowy	273,70	amortyzacja za rok obrotowy		5 619,37
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszcze nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszcze nie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	273,70	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...04...	9 695,92	amortyzacja za rok obrotowy	3 880,00	amortyzacja za rok obrotowy		13 575,92
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszcze nie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszcze nie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		

		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	3 880,00	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...05...	107 597,74	amortyzacja za rok obrotowy	16 320,77	amortyzacja za rok obrotowy		123 918,51
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	16 320,77	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...06...	38 756,50	amortyzacja za rok obrotowy	3 151,78	amortyzacja za rok obrotowy		41 908,28
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	3 151,78	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...07...	105 286,19	amortyzacja za rok obrotowy	42 617,61	amortyzacja za rok obrotowy		147 903,80
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	42 617,61	Razem zmniejszenia :	0,00	
Grupa ...08...	84 613,40	amortyzacja za rok obrotowy	25 765,38	amortyzacja za rok obrotowy		110 378,78
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		

		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	25 765,38	Razem zmniejszenia :	0,00	

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
Środki trwałe, w tym:	15 476 629,28	-351 919,44	0,00	15 124 709,84
grunty, w tym:	231 525,16	0,00	0,00	231 525,16
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 964 875,86	-481 871,20	0,00	14 483 004,66
Urządzenia techniczne i maszyny	61 485,70	42 862,75	0,00	104 348,45
Środki transportu	144 426,35	112 854,39	0,00	257 280,74
Inne środki trwałe	74 316,21	-25 765,38	0,00	48 550,83