

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
	01.01.2022r. - 31.12.2022r.
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 wieczystie
	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 = 10173,99 na koniec roku obrotowego 5 030,72. 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 nagrody jubileuszowe = 116 088,65
1.16.	inne informacje
	pozostałe środki trwałe – 216 241,12
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 zwiększenia	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 zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
3 693,20	amortyzacja za rok obrotowy	247,72	amortyzacja za rok obrotowy		3 940,92
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:	247,72	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.
247,72	-247,72	0,00	0,00

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 zmniejszenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	38 875 887,28	nabycie (w tym nieodpłatne)	124 883,70	zbycie (w tym nieodpłatne)	0,00	39 060 008,49
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	99 428,00	przemieszczenie w ramach jst	140 799,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		ujawnienie	0,00	likwidacja	0,00	
		inne zwiększenia	100 608,51	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	324 920,21	Razem zmniejszenia:	140 799,00	
Grupa ...00...	231 525,16	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		234 153,16
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst	2 628,00	przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	2 628,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...01...	1 876 472,42	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		1 735 673,42
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst	140 799,00	
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	140 799,00	

przekazanie

Grupa ...02...	35 914 405,02	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		36 051 882,55	modernizacja
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczeni e wewnętrzne			
		przemieszczenie w ramach jst	96 800,00	przemieszczeni e w ramach jst			
		aktualizacja		aktualizacja			
		ujawnienie		likwidacja			
		inne zwiększenia	40 677,53	inne zmniejszenia			
		Razem zwiększenia:	137 477,53	Razem zmniejszenia:	0,00		
Grupa ...03...	32 908,98	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		32 908,98	
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczeni e wewnętrzne			
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczeni e w ramach jst			
		aktualizacja		aktualizacja			
		ujawnienie		likwidacja			
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia			
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00		
Grupa ...04...	22 265,92	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		22 265,92	
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczeni e wewnętrzne			
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczeni e w ramach jst			
		aktualizacja		aktualizacja			
		ujawnienie		likwidacja			
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia			
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00		
Grupa ...05...	188 047,64	nabycie (w tym nieodpłatne)	95 817,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		283 864,64	miniciągnik
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczeni e wewnętrzne			
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczeni e w ramach jst			
		aktualizacja		aktualizacja			
		ujawnienie		likwidacja			

		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	95 817,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...06...	46 147,99	nabycie (w tym nieodpłatne)	0,00	zbycie (w tym nieodpłatne)		46 147,99
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>		
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenia w ramach jst</i>		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...07...	405 184,54	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		405 184,54
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>		
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenia w ramach jst</i>		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...08..	158 929,61	nabycie (w tym nieodpłatne)	29 066,70	zbycie (w tym nieodpłatne)		247 927,29
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>		
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenia w ramach jst</i>		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		<i>inne zwiększenia</i>	59 930,98	<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	88 997,68	Razem zmniejszenia:	0,00	

zakup szafy

oświetlenie

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych						
Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwale, w tym:	23 751 177,44	amortyzacja za rok obrotowy	1 649 442,61	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	25 385 082,72
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	0,00	przemieszczenie w ramach jst	15 537,33	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		inne zwiększenia	0,00	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	1 649 442,61	Razem zmniejszenia:	15 537,33	
Grupa ...00...	-	amortyzacja za rok obrotowy		amortyzacja za rok obrotowy		#ARG!
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie 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...	535 470,76	amortyzacja za rok obrotowy	33 671,75	amortyzacja za rok obrotowy		553 605,18
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst	15 537,33	
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	33 671,75	Razem zmniejszenia:	15 537,33	
Grupa ...02...	22 772 402,02	amortyzacja za rok obrotowy	1 486 861,06	amortyzacja za rok obrotowy		24 259 263,08
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	1 486 861,06	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...03...	5 619,37	amortyzacja za rok obrotowy	2 023,63	amortyzacja za rok obrotowy		7 643,00

		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	2 023,63	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...04...	13 575,92	amortyzacja za rok obrotowy	3 880,00	amortyzacja za rok obrotowy		17 455,92
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	3 880,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...05...	123 918,51	amortyzacja za rok obrotowy	29 742,44	amortyzacja za rok obrotowy		153 660,95
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	29 742,44	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...06...	41 908,28	amortyzacja za rok obrotowy	2 146,77	amortyzacja za rok obrotowy		44 055,05
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	2 146,77	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa ...07...	147 903,80	amortyzacja za rok obrotowy	64 383,69	amortyzacja za rok obrotowy		212 287,49
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	64 383,69	Razem zmniejszenia:	0,00	

Grupa ...08...	110 378,78	amortyzacja za rok obrotowy	26 733,27	amortyzacja za rok obrotowy		137 112,05
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	26 733,27	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:	15 124 709,84	-351 919,44	0,00	13 674 925,77
Grunty, w tym:	231 525,16	2 628,00	0,00	234 153,16
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 483 004,66	-1 508 316,95	0,00	12 974 687,71
Urządzenia techniczne i maszyny	104 348,45	58 024,16	0,00	162 372,61
Środki transportu	257 280,74	-64 383,69	0,00	192 897,05
Inne środki trwałe	48 550,83	62 264,41	0,00	110 815,24