

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Drohiczynie
1.2	siedzibę jednostki Ul. Moneterska 7, 17-312 Drohiczyn
1.3	adres jednostki Ul. Moneterska 7, 17-312 Drohiczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym celem działania Zakładu jest realizacja zadań o charakterze użyteczności publicznej zleconych przez Burmistrza Drohiczyna a w szczególności zaspokajanie potrzeb w zakresie: 1) dostawy wody i odbiór ścieków, eksploatacje ujęć wody w Narojkach i Drohiczynie, oczyszczalni ścieków w Drohiczynie, sieci wodno-kanalizacyjnej, rozbudowa i modernizacja sieci, 2) oczyszczanie gminy, 3) utrzymanie zieleni miejskiej, 4) obsługa i utrzymanie targowisk, 5) wykonywanie innych zadań zleconych przez Burmistrza Drohiczyna przy zapewnieniu środków na ich realizację.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021r. do 31-12-2021r.
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) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu według ceny zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według wartości godziwej, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w protokole przekazania. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na „Środki Trwałe” i „Pozostałe środki trwałe w używaniu” Umorzenie „Środków trwałych” ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec miesiąca. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. „Pozostałe środki trwałe” ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zapasy obejmują materiały (w tym: materiały wodociągowe i paliwo). Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen. Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce dotyczą m.in. kosztów ubezpieczeń majątkowych. Koszty w wartości do 1500 zł mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty i na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
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

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	6 472,34	0,00	0,00	0,00	0,00	6 472,34
II. 1. Środki trwałe	19 037 053,09	169 159,91	0,00	0,00	0,00	19 206 213,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenia nie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	6 472,34	0,00	0,00	0,00	6 472,34	0,00
II. 1. Środki trwałe	12 321 544,84	810 829,59	0,00	0,00	13 132 374,43	6 073 838,57

Ogólnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	223 666,03	5 675,97				5 675,97						229 342,00
Wartości niematerialne i prawne – umarżone jednorazowo	10 693,53											10 693,53
Ogółem	234 359,56	5 675,97				5 675,97						240 035,53

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Brak gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym: 1 002 070,31 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	Brak odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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 zobowiązań kwalifikowanych według przepisów o rachunkowości jako leasing finansowy lub zwrotny
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	Brak zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 234 588,19 zł
1.16.	inne informacje
	Brak informacji
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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

Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku
			Ogółem	W tym:		
				odsetki	różnice kursowe	
1.	154 604,13	169 159,91	97 173,08	0	0	82 617,30
Ogółem	154 604,13	169 159,91	97 173,08	0	0	82 617,30

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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 informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak informacji

Beata Podgórzak

(główny księgowy)

Główny Księgowy

Beata Podgórzak

21-04-2022

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Wietoszko

(kierownik jednostki)

Dyrektor

inż. Wojciech Wietoszko