

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Regimlinie

Wpłynęło dnia 2022-03-25 r

Nr. 228/22 zal.

Ref. P. Konop

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zakład Komunalny w Regimlinie
1.2	siedzibę jednostki
	Targonie 58
1.3	adres jednostki
	Targonie 58, 06-461 Regimin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Zakład Komunalny w Regimlinie (nazwa skrócona GZK w Regimlinie), obejmuje swoim działaniem teren Gminy Regimin. Zakład powołany jest do realizacji zadań własnych Gminy o charakterze użyteczności publicznej: a) poprzez zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy Regimin w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz przyjmowania i oczyszczania ścieków; b) prowadzi całokształt spraw w sposób ciągły i niezawodny, dotyczący utrzymania i eksploatacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych oraz składających się na oczyszczalnię ścieków, w tym eksploatację kolektorów ściekowych wraz z przepompowniami; c) utrzymuje reżim technologiczny przy produkcji i dostawie wody, zapewnia odpowiednią jakość dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków, kontroluje proces technologiczny oczyszczania ścieków; d) prowadzi stałą konserwację oraz wykonuje niezbędne remonty bieżących urządzeń, sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, utrzymuje bazę materiałowo-sprzętową i administracyjną Zakładu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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)
	1. Aktywa i pasywa są wycenione przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych metodą liniową; b) składniki majątkowe o wartości wyższej niż 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji; c) rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej; d) materiały to stanowiące własność jednostki surowce do produkcji i inne składniki majątku zużywane na własne potrzeby. 3. Wycena aktywów na dzień bilansowy dokonywana jest w następujący sposób: a) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne; b) środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne; c) materiały - w cenie zakupu; d) należności - w kwocie wymaganej zapłaty (wartość nominalna powiększona o należne na dzień bilansowy odsetki, naliczone z tyt. zwłoki w zapłacie); e) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
	brak
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	załącznik: Tabela Nr 1 do poz. II.1.1. Informacji Dodatkowej 2021 r. załącznik: Tabela Nr 2 do poz. II.1.1. Informacji Dodatkowej 2021 r.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GZK w Regimlinie nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	GZK w Regimlinie nie dokonywał w trakcie okresu obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	GZK w Regiminie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
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
	GZK w Regiminie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	GZK w Regiminie nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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)
	GZK w Regiminie nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych wartości należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy na zobowiązania stanowią obliczone wpłaty finansowane przez pracownika i pracodawcę na pracownicze plany kapitałowe (PPK), potrącone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok i należne do przekazania do instytucji finansowej, prowadzącej konto pracownika, stanowiące zobowiązanie w miesiącu wypłaty.
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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 dotyczy
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
	Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi opłata za zajęcie pasa drog. za okres 30 lat na podst. Decyzji DT.4335.113.2020.JR
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	GZK w Regiminie nie otrzymuje gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa na 30 lat pracy w wysokości 5 220,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne - otrzymane odszkodowanie od ubezpieczyciela w związku z otrzymaną decyzją - szkoda WA50/38999/21 (7 783,53 zł). Pozostałe koszty operacyjne: a) korekta zmniejszająca VAT za 2021 rok (824,11 zł); b) zakup usługi na potrzeby usunięcia szkody WA50/38999/21 (300,00 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
	brak
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

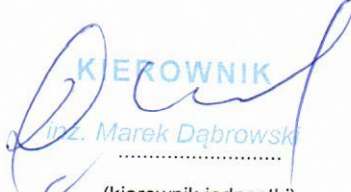
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Iwona Kwasiborska

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

 Inż. Marek Dąbrowski
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny w Regiminie Targonie 58 06-461 Regimin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Regimin
Numer identyfikacyjny REGON 365893995		04E91AB5097C37D7 

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 byłby 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lwona Kwasiborska
mgr Lwona Kwasiborska

Lwona Kwasiborska
(główny księgowy)

2022.03.24

rok mies. dzień

Marek Dąbrowski
KIEROWNIK
mgr Marek Dąbrowski
Marek Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Iwona Kwasiborska

Iwona Kwasiborska
(główny księgowy)

2022.03.24

rok mies. dzień

KIEROWNIK


inż. Marek Dąbrowski

Marek Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Załącznik do poz. II.1.1. Informacji Dodatkowej 2021 r.

Tabela Nr 1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie / otrzymanie	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 201,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 201,68
2.	Środki trwałe	3 173 250,05	0,00	688 697,79	0,00	688 697,79	0,00	5 801,86	0,00	5 801,86	3 856 145,98
2.1.	Grunty	0,00		0,00		0,00					0,00
2.2.	Budynki i lokale	468 375,80		0,00		0,00					468 375,80
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 985,32		658 109,45		658 109,45					763 094,77
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne	9 894,00		0,00		0,00					9 894,00
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	65 519,13		1 416,68		1 416,68					66 935,81
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 977,72		9 094,14		9 094,14					36 071,86
2.7.	Urządzenia techniczne	2 456 515,91		11 760,26		11 760,26		5 801,86		5 801,86	2 462 474,31
2.8.	Środki transportu	8 263,17		0,00		0,00					8 263,17
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	31 719,00		8 317,26		8 317,26					40 036,26
2.9.	Inwentarz żywy	1 000,00		0,00		0,00					1 000,00
2.10.	SUMA	3 193 451,73	0,00	688 697,79	0,00	688 697,79	0,00	5 801,86	0,00	5 801,86	3 876 347,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kwasiborska
 mgr Iwona Kwasiborska

główny księgowy

24-03-2022 r.

KIEROWNIK
Marek Dąbrowski
 inż. Marek Dąbrowski

kierownik jednostki

Załącznik do poz. II.1.1. Informacji Dodatkowej 2021 r.

Tabela Nr 2. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umożnienie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia umorzenia	Umożnienie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	umorzenie za dany rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 201,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 201,68	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 424 345,86	0,00	356 459,01	0,00	356 459,01	5 801,86	1 775 003,01	1 748 904,19	2 081 142,97
2.1.	Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki i lokale	49 302,72		12 325,68		12 325,68		61 628,40	419 073,08	406 747,40
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 093,03		4 625,54		4 625,54		30 718,57	78 892,29	732 376,20
2.4.	Koły i maszyny energetyczne	4 963,49		1 385,16		1 385,16		6 348,65	4 930,51	3 545,35
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	50 524,20		3 515,97		3 515,97		54 040,17	14 994,93	12 895,64
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 977,72		9 094,14		9 094,14		36 071,86	0,00	0,00
2.7.	Urządzenia techniczne	1 226 995,51		316 630,36		316 630,36	5 801,86	1 537 824,01	1 229 520,40	924 650,30
2.8.	Środki transportu	6 770,19		564,90		564,90		7 335,09	1 492,98	928,08
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	31 719,00		8 317,26		8 317,26		40 036,26	0,00	0,00
2.10.	Inwentarz żywy	1 000,00		0,00		0,00		1 000,00	0,00	0,00
	SUMA	1 444 547,54	0,00	356 459,01	0,00	356 459,01	5 801,86	1 795 204,69	1 748 904,19	2 081 142,97

główny księgowy
mgr inż. Kwiecień
24-03-2022 r.
kierownik jednostki
inż. Kwiecień