

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Plac Zwycięstwa 5 59-305 Rudna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’ sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA RUDNA
Numer identyfikacyjny REGON 004058203		97892BD0C753BB16 

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

Beata Zuzanna Łukasiewicz
(główny księgowy)

2022.03.30

Halina Danuta Zbroińska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zuzanna Łukasiewicz
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

Halina Danuta Zbroińska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	Pl. Zwycięstwa 5 59-305 Rudna
1.3	adres jednostki
	Pl. Zwycięstwa 5 59-305 Rudna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dostawa wody pitnej z gminnych zbiorczych urządzeń, odbiór ścieków socjalno bytowych z gminnych zbiorczych sieci kanalizacyjnych, utrzymanie, administrowanie budynków, mieszkań, usuwanie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych, utrzymanie cmentarzy, usługi pogrzebowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy, okres od 01-01-2021-31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową w okresach miesięcznych. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Ustala się okres amortyzacji w przypadku oprogramowania komputerowego w ciągu dwóch lat. Dopuszcza się do celów podatkowych stosowanie amortyzacji jednorazowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10% wartości środków trwałych ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w ewidencji ilościowej. Ustala się metodę prowadzenia ewidencji składników rzeczowych majątku obrotowego na koncie 310 „Materiały”(paliwo, materiały budowlane, eksploatacyjne, części zamienne itp.) Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. W momencie zakupu odpisuje się w koszty materiały biurowe, części zamienne przeznaczone do napraw awaryjnych pojazdów samochodowych, materiałów związanych z bieżącą eksploatacją dostarczanych bezpośrednio na obiekty. (lokale mieszkalne, oczyszczalnie, wodociągi) Zakład rozlicza koszty w czasie „ Rozliczenia międzyokresowe kosztów”(opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe itp.)

	Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 z dalszym ich rozliczeniem w zespole 5.
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
	Załącznik nr 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Załącznik nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik nr 4,5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych 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)
	Załącznik nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik nr 9
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

b)	powyżej 3 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był by to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Załącznik w formie tabelarycznej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 12
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik nr 13
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
	Załącznik nr 14
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	19 758,87	15 319,03
2.	Prenumerata	1 723,51	
3.	Pozostałe	496,87	262,42
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	21 979,25	15 581,45
1.			
2.			
3.			
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
I.	Razem	21 979,25	15 581,45

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
			Z zakupu	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	Nieodpłatne otrzymanie	Inne*	Nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	Inne*	
I.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	73 398,91									73 398,91
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	73 398,91									73 398,91
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe, w tym:	78 606 122,41		83 592,10	4 702 510,38				663 729,04	5 338,62	82 723 157,23
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)										
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 525 225,61		73 011,00	4 693 242,60				292 071,46		70 999 407,75
	c) urządzenia techniczne i maszyny	9 748 467,96		10 581,10					347 171,28	5 338,62	9 406 539,16
	d) środki transportu	2 207 367,12									2 207 367,12
	e) inne środki trwałe	125 061,72			9 267,78				24 486,30		109 843,20
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 020 644,90	58 850,51		16 010,90			622,90	35 101,68	3 871,81	1 055 909,92

*

05 kradzież

013 kradzież

**Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(Umorzenie)**

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku	Umorzenie- Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne*	Zbycie	Likwidacja	Inne*	
I.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	73 398,91						73 398,91
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	73 398,91						73 398,91
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	54 945 996,29	2 492 562,31			647 761,16		56 790 797,44
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)							
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 440 946,28	2 147 056,74			270 764,96		46 317 238,06
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 531 239,37	267 204,01			352 509,90		8 445 933,48
	d) środki transportu	1 853 159,35	76 096,08					1 929 255,43
	e) inne środki trwałe	120 651,29	2 205,48			24 486,30		98 370,47
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 020 644,90	74 861,41		622,90	35 101,68	3 871,81	1 055 909,92

*

013 kradzież

Załącznik Nr 3 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa	Wartość rynkowa
1.	Grunty	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
4.	Środki transportu	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-
	RAZEM	-	-

Negatywne

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Negatywne

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Negatywne

Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)				
Wartość (zł)				

Załącznik Nr 7 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Negatywne

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
według stanu na dzień 31.12.2021 roku**

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w danym roku obrotowym	Zmniejszenia w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
Najem				
Dzierżawa				
Leasing				
Inne				
RAZEM				

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (pozycja bilansu, grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu sprzedaży wody, ścieków, odpadów komunalnych, usług sprzętowych i inne	60 806,20	13 020,81		12 841,49	12 841,49	60 985,52
	Razem	60 806,20	13 020,81		12 841,49	12 841,49	60 985,52

- dostawa wody, odbiór ścieków	10 735,59
- wywóz odpadów	3 518,63
- czynsz lokale mieszkalne	7 638,89
- czynsz pomieszczenia gospodarcze	18,80
- usługi pogrzebowe	717,18
- energia cieplna	4 335,81
- usługi sprzętowe	24 115,02
- odsetki	9 905,60

Negatywne

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Negatywne

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp	Wyszczególnieni e (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						RAZEM	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-

Negatywne

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
3.			
...			
	RAZEM		

Załącznik Nr 12 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Rudna

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1.	Odprawy emerytalno - rentowe	112 867,98
2.	Nagrody jubileuszowe	121 774,16
3.	Ekwiwalenty za urlop	19 904,55
4.	Inne świadczenia*	
	RAZEM	

*Wskazać jakie

Negatywne

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
	RAZEM	-	-	-	-

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody	-	-
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	-	-
Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	18 829,24	913,64