

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych za 2022 r.

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki : Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	Siedziba jednostki: Jonkowo
1.3	Adres jednostki : 11-042 Jonkowo, ul. Lipowa 11
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zakład budżetowy samorządowy Gminy Jonkowo utworzony Uchwałą NR XVI/119/2000 r Rady Gminy Jonkowo z dnia 31 stycznia 2000 r . Przedmiotem działania zakładu jest : 1. Obsługa urządzeń i sieci wodociągowych , 2. Obsługa komunalnych oczyszczalni ścieków , przepompowni i sieci kanalizacji sanitarnej 3. Świadczenie usług w zakresie statutowej działalności zakładu .
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022r. i pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3.	Wskazania, 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) Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego została dokonana wg artykułu 28 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2021 roku. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Składa się z następujących elementów : • Bilans, • Rachunek zysków i strat, • Zestawienia zmian w funduszu jednostki , • Informacji dodatkowej. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 01.01.2022-31.12.2022r. i składa się z 4 okresów sprawozdawczych. Przy dokonywaniu wyceny aktywów i pasywów uwzględniono w szczególności, sformułowane w ustawie o rachunkowości zasady: • wiarygodności (rzetelności), • ostrożności, • indywidualnej wyceny, • istotności, • kontynuacji działalności oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa i pasywa zakładu wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu stałej utraty wartości, • rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, • należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty, • zobowiązania - w kwocie wymaganej do zapłaty, • kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	Inne informacje Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanów końcowych, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
----	---

1.1.a

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	852 379,05 zł		1 829,79 zł				24 372,15 zł			829 836,69 zł
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	380 660,03 zł		0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 660,03 zł
1.4.	Środki transportu	252 093,27 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 803,28 zł	0,00	0,00	235 289,99 zł
1.5.	Inne środki trwałe	219 625,75 zł	0,00	1 829,79 zł	0,00	0,00	0,00	7 568,87 zł	0,00	0,00	213 886,67 zł
SUMA		852 379,05 zł	0,00	1 829,79 zł	0,00	0,00	0,00	24 372,15 zł	0,0	0,00	829 836,69 zł

1.1.b											
	Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			
				aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne
	1.	Umorzenie środków trwałych	808 241,09 zł		12 602,19 zł				24 372,15 zł		
	1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	365 013,93 zł	0,00	1 706,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4.	Umorzenie środków transportu	223 601,41 zł	0,00	9 065,64 zł	0,00	0,00	0,00	16 803,28 zł	0,00	0,00
	1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	219 625,75 zł	0,00	1 829,79 zł	0,00	0,0	0,00	7 568,87 zł	0,00	0,00
	2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	58 538,56 zł	0,00	6 626,00 zł	0,00	0,00	0,00	3 774,80 zł	0,00	0,00
	SUMA		866 779,65 zł	0,00	19 228,19 zł	0,00	0,00	0,00	28 146,95 zł	0,00	0,00 zł
1.1.c											
	Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			
				aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne
	1.	Wartości niematerialne i prawne w zł	58 538,56 zł	0,00	6 626,00 zł	0,00	0,00	0,00	3 774,80 zł	0,00	0,00
	SUMA		58 538,56 zł	0,00	6 626,00 zł	0,00	0,00	0,00	3 774,80 zł	0,00	0,00

1.1.d

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Zakład nasz nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej własnych środków trwałych .						
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:			
				powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	1.	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	Zakład nie posiada gruntów własnych ani w użytkowaniu wieczystym.						
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						
	Zakład nie posiada wskazanych środków trwałych.						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Zakład nie jest w posiadaniu dłużnych papierów wartościowych oraz akcji i udziałów.						
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)						
	Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności JB i SZB	79 189,92 zł	47 610,29 zł		3 595,74 zł	123 204,47 zł
	I.1.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	79 189,92 zł	47 610,29 zł	0,00 zł	3 595,74 zł	123 204,47 zł
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	79 189,92 zł	47 610,29 zł	0,00 zł	3 595,74 zł	123 204,47 zł
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	I.2.4.	pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	II.	Należności finansowe	193 967,78 zł	13 923,37 zł	0,00 zł	1 656,40 zł	206 234,75 zł
1.8	dane o stanie rezerwy według celu ich tworzenia na początek danego roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						

	Rezerwa inwestycyjna - w 2022 roku nie było tworzonej rezerwy inwestycyjnej																																								
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: W Zakładzie nie występują zobowiązania długoterminowe.																																								
a)	powyżej 1 rok do 3 lat - nie dotyczy																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy																																								
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy																																								
1.10	kwota 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 Zakład nie zawierał umów leasingowych																																								
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Zakład nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.																																								
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 Zakład nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych .																																								
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 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>nie występują</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>...</td><td></td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Ubezpieczenia majątkowe</td><td>4 788,03 zł</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Ubezpieczenia osobowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Prenumerata</td><td>613,58 zł</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Inne,/abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjne, zakup wody, energia elektryczna itp.</td><td>12 327,10 zł</td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>17 728,71 zł</td></tr> </tbody> </table>		Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr	1.	nie występują	0,00	2.			3.				...		SUMA		0,00	Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr	1.	Ubezpieczenia majątkowe	4 788,03 zł	2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00	3.	Prenumerata	613,58 zł	4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	5.	Inne,/abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjne, zakup wody, energia elektryczna itp.	12 327,10 zł	SUMA		17 728,71 zł
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr																																							
1.	nie występują	0,00																																							
2.																																									
3.																																									
	...																																								
SUMA		0,00																																							
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr																																							
1.	Ubezpieczenia majątkowe	4 788,03 zł																																							
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00																																							
3.	Prenumerata	613,58 zł																																							
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00																																							
5.	Inne,/abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjne, zakup wody, energia elektryczna itp.	12 327,10 zł																																							
SUMA		17 728,71 zł																																							

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Zakład nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022r.					
	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr			
	a) odprawy emerytalne i rentowe		0,00 zł			
	b) nagrody jubileuszowe		16 895,00 zł			
	c) świadczenia urlopowe		0,00 zł			
	d) inne		0,00 zł			
	SUMA		16 895,00 zł			
1.16	inne informacje brak					
2.						
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości					
	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.	Materiały	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Towary	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:
				koszt odsetek koszt różnic kursowych
	1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł 0,00 zł
	2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł 0,00 zł
	3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł 0,00 zł
	4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00 zł	0,00 zł 0,00 zł
	SUMA		0,00 zł	0,00 zł 0,00 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W 2022 roku Zakład realizował spłatę długu za energię elektryczną zgodnie zawartym Porozumieniem z 23.01.2020r.. Wierzytelność z tytułu rezerwowej sprzedaży energii elektrycznej na dzień zawarcia Porozumienia wynosiła 599 254,51 zł. Wierzytelność została uregulowana w 2021r. Natomiast w 2022 r. dokonano spłaty odsetek od wierzytelności na podstawie wystawionych not odsetkowych w kwocie 86 155,67 zł. Całość zobowiązań wynikających z zawartego Porozumienia została uregulowana w dniu 29.08.2022r.			
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 .			
2.5	inne informacje			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie wystąpiły.			

.....
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)