INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W PAKOSŁAWICACH

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Pakosławicach
1.2	siedzibę jednostki
	Pakosławice
1.3	adres jednostki
	48-314 Pakosławice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność w zakresie usług komunalnych: pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody z wyłączeniem usług
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to: od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzą inne jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłość oraz w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie przewiduje się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Przy założeniu kontynuowania działalności Zakładu uwzględniono wszystkie informacje dostępy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów stosowane były w sposób ciągły. Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

	1. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabyci lub kosztów wytworzenia. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. Nr 54 poz. 851 z późn. zm.). Środki trwałe do wartości 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. **2. Należności i zobowiązania** Należności i zobowiązania wykazuje się w złotych polskich według wartości nominalnej wynikającej z dowodu źródłowego czyli zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Należności wykazano w bilansie w kwocie netto tj. pomniejszono o odpisy aktualizujące należności, których ściągalność jest mało prawdopodobna. **3. Środki pieniężne** Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. **4. Przychody i koszty** Zgodnie z zasadą memoriału ujmuje się wszelkie koszty i przychody dotyczące roku za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe niezależnie od terminu ich zapłaty, wszelkie poniesione koszty rozliczane są bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnego okresu. Przychody i koszty wpływające na wynik finansowy przyjmuje się wg cen sprzedaży lub cen nabycia wynikające z dowodów źródłowych. **5. Kapitały i fundusze** Kapitały i fundusze własne w księgach rachunkowych ujęte są z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa. **7. Wynik finansowy** Na wynik finansowy składają się: a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, b) wynik operacji finansowych. **8. Rachunek zysków i strat** – sporządzany jest w wersji porównawczej. W roku 2022 nie dokonano zmiany odnośnie wykazania w rachunku zysków przychodów
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 w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

Opis majątku trwałego		stan na 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022
11	**Środki trwałe**	**7 602 166,93**	**718 542,66**	**0,00**	**8 320 709,59**
0	Grunty	118 846,34			**118 846,34**
1	Budynki i lokale	307 442,87	41 955,59		**349 398,46**
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 843 229,30	616 265,19		**7 459 494,49**
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			**0,00**
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	47 827,07			**47 827,07**
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			**0,00**
6	Urządzenia techniczne	66 125,46	34 561,08		**100 686,54**
7	Środki transportu	35 000,00			**35 000,00**
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	183 695,89	25 760,80		**209 456,69**
9	Inwentarz żywy				**0,00**
30	**Długoterminowe aktywa finansowe**	**0,00**			**0,00**
20	**Wartości niematerialne i prawne**	**12 080,41**			**12 080,41**
13	**Wyposażenie**	**97 405,03**	**16 519,74**		**113 924,77**
14	**Zbiory biblioteczne**	**0,00**			**0,00**
RAZEM		**7 711 652,37**	**735 062,40**	**0,00**	**8 446 714,77**

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Opis majątku trwałego		stan na 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022
11	**Środki trwałe**	**4 164 077,67**	**227 433,32**	**0,00**	**4 391 510,99**
0	Grunty	0,00			**0,00**
1	Budynki i lokale	209 457,03	4 182,21		**213 639,24**
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 824 867,57	175 144,73		**4 000 012,30**
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			**0,00**
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 861,82	693,00		**47 554,82**
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			**0,00**
6	Urządzenia techniczne	15 710,27	8 340,66		**24 050,93**
7	Środki transportu	32 666,48	2 333,52		**35 000,00**
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	34 514,50	36 739,20		**71 253,70**
9	Inwentarz żywy				**0,00**
30	**Długoterminowe aktywa finansowe**	**0,00**			**0,00**
20	**Wartości niematerialne i prawne**	**12 080,41**			**12 080,41**
13	**Wyposażenie**	**97 405,03**	**16 519,74**		**113 924,77**
14	**Zbiory biblioteczne**	**0,00**			**0,00**
	RAZEM	**4 373 563,11**	**243 953,96**	**0,00**	**4 617 516,17**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisów aktualizacyjnych – nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie występują
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 występują

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują

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 aktualizujący wartość należności

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZMNIEJSZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO			STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (3+4-7)
				SPŁATA NALEŻNOŚCI	ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH (UZNANIE ODPISÓW ZA ZBĘDNE)	ZMNIEJSZENIA -RAZEM (5+6)	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	OPŁATA ŚMIECIOWA	131,00		131,00		131,00	0,00
2	OPŁATA ZA CZYNSZ	1087,69		1087,69		1087,69	0,00
3	OPŁATA ZA WODĘ	630,61		630,61		630,61	0,00
						0,00	0,00
	OGÓŁEM	**1849,30**	**0,00**	**1849,30**	**0,00**	**1849,30**	**0,00**

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

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 występują

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie występują

c) powyżej 5 lat

Nie występują

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 występują

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

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 występują

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 występują

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłacony świadczeń pracowniczych -16 126,18 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

LP	KONTO		NAZWA	stan na dzień 01-01-2022	zwiększenie w roku 2022	zmniejszenie w roku 2022	stan na dzień 31-12-2022
1	**080-1**		Budowa sieci Naczków	14 500,00			14 500,00
2	**080-2**		Koncepcja mod. SUW Reńska Wieś	46 356,80			46 356,80
3	**080-3**		Termomodernizacja budynku RW 28	11 685,00			11 685,00
4	**080-4**		Remont dachu Strobice 32	10 666,34			10 666,34
5	**080-5**		Remont lokalu Strobice 32	17 640,49			17 640,49
6	**080-6**		Rozbudowa sieci Prusinowice dz.33/12	4 313,43			4 313,43
7	**080-7**		Koncepcja mod. SUW Spiny i Rzymiany	68 361,83			68 361,83
8	**080-16**		Budowa sieci wod. w m. Pakosławice, Prusinowice, Fraczków Słupice, Nowaki		26 080,69	0,00	26 080,69
		5	zad-Rozbudowa sieci w Prusinowice do dz. 33/12		8 500,00		8 500,00
		6	vat-Rozbudowa sieci w Prusinowice do dz. 33/12		566,95		566,95
		7	zad-Rozbudowa sieci w Frączkowie od dz. 343/301 do 343/292		12 200,00		12 200,00
		8	vat-Rozbudowa sieci w Frączkowie od dz. 343/301 do 343/292		813,74		813,74
		9	zad-Rozbudowa sieci w Prusinowice do dz. 783		4 000,00		4 000,00
RAZEM:				**173 523,89**	**26 080,69**	**0,00**	**199 604,58**

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje

Z3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Ustalono nadwyżkę środków obrotowych na dzień 31-12-2022 r w kwocie 120 644,62 zł. W rachunku zysków i strat nadwyżka środków obrotowych pomniejsza zysk brutto. Natomiast W w bilansie zakładu w pozycji II WYNIK FINANSOWY NETTO wykazano wynik finansowy z rachunku zysków i strat pomniejszony o podatek dochodowy tj. pozycja I ZYSK (STRATA) BRUTTO kwota 78 915,15 zł. minus pozycja J PODATEK DOCHODOWY kwota 7 121,00 zł co daje wynik finansowy netto 71 794,15 zł.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Renata Lucyna Pawłowska
Data: 2023.03.23 07:54:39 CET

.....
(główny księgowy)

.....2023-03-23.....
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Łukasz Konopka
Data: 2023.03.24 12:34:35 CET

.....
(kierownik jednostki)