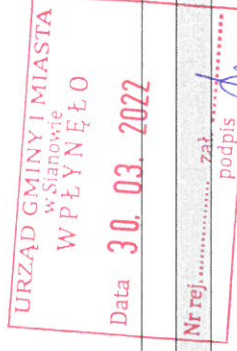


INFORMACJA DODATKOWA



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Sianowie
1.2	siedziba jednostki	ul. Słowackiego 5c, 76-004 Sianów
1.3	adres jednostki	ul. Słowackiego 5c, 76-004 Sianów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Sianowie realizuje zadania w zakresie gospodarowania, zarządzania (administrowania) nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Miasta Sianów oraz zarządzania (administrowania) nieruchomościami, których Gmina Miasto Sianów pozostaje współwłaścicielem. Zakład odpowiedzialny jest za techniczną i administracyjną ochronę lokali mieszkalnych, użytkowych oraz infrastruktury komunalnej. Gminny Zakład Komunalny w Sianowie realizuje zadania polegające na produkcji wody oraz odprowadzaniu ścieków, jak również eksploatację i utrzymanie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz deszczowej. Gminny Zakład Komunalny w Sianowie jest zakładem budżetowym działającym na podstawie Uchwały Nr XLVI/289/2017 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 13 listopada 2017 roku, w sprawie połączenia zakładów budżetowych oraz na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały. Podstawą gospodarki finansowej Zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, koszty i stan środków obrotowych na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem Gminy i Miasta Sianów. Projekty planów finansowych oraz plany finansowe GZK sporządzane są w szczególności: dział, rozdział i paragraf. GZK w Sianowie stosuje w planowaniu, ewidencji i sprawozdawczości dla poszczególnych rodzajów przychodów i kosztów podziałki określone w przepisach o klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rodzajów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. (t.j. Dz. U. 2021. 1382 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Gminny Zakład Komunalny w Sianowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	Księgi rachunkowe Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie prowadzone są w oparciu o zasady przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.), szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) a także Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego określa Zakładowy Plan Kont, w którym ustalono między innymi, że: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w: - cenie nabycia, - koszcie wytworzenia, - wartości określonej w decyzji właściwego organu, - wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie. 2. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. 3. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia do 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% z chwilą przyjęcia do użytkowania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, z zachowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą ich zwrócenia z wartością początkową.

5.	Umożeniu nie podlegają grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.
6.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w bilansie wykazane są w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
7.	Wszystkie środki trwałe ujmowane są w księdze inwentarzowej.
Roczne stawki amortyzacyjne stosowane przez Zakład dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych są następujące:	
-	grupa 0 – nie amortyzować
-	grupa 1 – od 1,5% do 2,5%
-	grupa 2 - od 2,5% do 10,0%
-	grupa 3 - od 7,0% do 14%
-	grupa 4 - od 14% do 30,0%
-	grupa 5 - od 10,0% do 20,0%
-	grupa 6 - 10,0%
-	grupa 7 - od 14,0% do 20%
-	grupa 8 - 20,0%
8.	Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł amortyzowane są w 100% w momencie przekazania do użytkowania.
9.	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody wycenia się według rzeczywistych cen zakupu netto. Bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zalicza się: węgiel, miał opalowy, olej, materiały biurowe i paliwa.
10.	Na podstawie inwentaryzacji rocznej zmniejsza się koszty o wartość materiałów nierozchodowanych.
11.	Należności wykazane są zgodnie z przepisami ustawy, w kwotach wymagających zapłaty pomniejszonych o utworzone odpisy na należności wątpliwe, z zachowaniem ostrożnej wyceny.
12.	Odpisy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów w zakresie należności głównych.
13.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.
14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty ubezpieczenia majątku Zakładu.
Zasada wyceny pasywów	
1.	Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Występujące w bilansie zobowiązania dotyczą rozliczeń bieżących z terminem płatności do 1 roku.
5.	inne informacje
W księgach rachunkowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie występują fundusze specjalne:	
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2021.746 t.j. z dnia 2021.04.22). Wykorzystanie funduszu następuje zgodnie z regulaminem ZFŚS.	
2. Fundusz Kaucji Mieszkańtowych stanowią gromadzone wpłaty kaucji mieszkaniowych do 1995 roku. Podstawę prawną stanowią zapisy ustawy z 21 czerwca 2001 roku o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 611 z późn. zm.).	

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:															
II. 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															
Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania w tym punkcie, wymagane dane zawiera poniższa tabela:															
a) środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) oraz ich umorzenie (konto 071)															
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość środków trwałych - stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7	8	9 (7+8)	10 (3+6-9)	11	12	13	14 (12+13)	15	16 (11+14-15)
ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE															
Konto 011 / 071		62 970 832,88	6 696 325,31	0,00	6 696 325,31	267 968,58	0,00	267 968,58	69 399 189,61	31 306 918,68	2 542 028,30	0,00	2 542 028,30	184 287,35	33 664 659,63
1	Grunt/ grupa 0/	544 046,71			-				544 046,71				-		
1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytk wieczysty innym podmiotom				-								-		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	54 660 250,94	6 465 839,52		6 465 839,52	267 968,58		267 968,58	60 858 121,88	27 564 051,34	1 963 918,15		1 963 918,15	184 287,35	29 343 682,14
3	Urządzenia techniczne i maszyn /grupa 3-6/	6 656 673,48	182 188,32		182 188,32				6 838 861,80	2 921 688,58	489 936,01		489 936,01		3 411 624,59
4	Środki transportu /grupa 7/	833 132,80			-				833 132,80	651 374,13	46 679,80		46 679,80		698 053,93
5	Inne środki trwałe /grupa 8/	226 728,95	48 297,47		48 297,47				325 026,42	169 804,63	41 494,34		41 494,34		211 298,97
Konto 020 / 071		68 470,74	-	-	-	-	-	-	68 470,74	68 470,74	-	-	-	-	68 470,74
7	Wartości niematerialne i prawne	68 470,74	-		-				68 470,74	68 470,74	-		-		68 470,74
Konto 011/020 /071		63 039 303,62	6 696 325,31	-	6 696 325,31	267 968,58	-	267 968,58	69 467 660,35	31 375 389,42	2 542 028,30	-	2 542 028,30	184 287,35	33 733 130,37

b) pozostałe środki trwałe (konto 013) zł, zbiory biblioteczne (konto 014) zł, wartości niematerialne i prawne (konto 020) zł oraz ich umorzenie (konto 072) zł															
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
		przychody	przenieszenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Abycie	Inne przekazy				amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	7(4+5)	8	7	8	10(7+8)	11(3+6+9)	11	12	13	15(12+13)	17(11+14+15)
Konto 013 / 072															
		302 387,79	14 719,13	-	14 719,13	-	-	-	317 106,92	302 387,79		14 719,13	-	14 719,13	317 106,92
1	Grupy /grupa 0/	-			-				-	-				-	-
1.1	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użyciu wieczyste innym podmiotom	-			-				-	-				-	-
2	Budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej i wojewódzkiej (grupa 1 i 2)	-			-				-	-				-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyn (grupa 3-6)	126 433,22			-				-	126 433,22				-	126 433,22
4	Środki transportu (grupa 7)	7 327,16			-				-	7 327,16				-	7 327,16
5	Inne środki trwałe (grupa 8)	168 627,41	14 719,13		14 719,13				-	168 627,41		14 719,13		14 719,13	183 346,54
Konto 013 / 072		302 387,79	14 719,13	-	14 719,13	-	-	-	317 106,92	302 387,79		14 719,13	-	14 719,13	317 106,92
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami															
Zakład nie dysponuje takimi danymi															
1.3. kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych															
Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie															
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto															
Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie															
1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu															
Gminny Zakład Komunalny w Sianowie otrzymał grunty w formie trwałego zarządu o wartości 544 046,71 zł															
1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych															
Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie															
1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)															
W Gminnym Zakładzie Komunalnym w Sianowie na dzień 01.01.2021 roku odpisy aktualizujące wartość należności stanowią kwotę 129 609,79 zł. W trakcie roku z uwagi na brak bieżących opłat z tytułu użytkowania lokali oraz sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, dokonano zmniejszenia istniejących odpisów aktualizujących o kwotę 2 859,99 zł w części dotyczącej należności podstawowej i zwiększenia odpisów aktualizujących o 4 539,61 zł w części dotyczącej należności ubocznych – odsetek. Na dzień zamknięcia Książki 31.12.2021 r. łączna kwota odpisów aktualizujących wyniosła 131 289,38 zł.															

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
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																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
b)	powyżej 3 roku do 5 lat																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
c)	powyżej 5 lat																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
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																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
1.12.	łączna kwota 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																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę wartości otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie																												
	Ubezpieczenie majątku Zakładu stan na początek roku 1 786,95 zł, stan na koniec roku 2 099,53 zł																												
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie																												
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>1</td><td></td><td>3</td></tr> <tr> <td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>2 431 962,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>91 968,91</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odpisy emerytalne, rentowe, inne</td><td>40 307,46</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Dodatki wiejskie</td><td></td></tr> <tr> <td>5</td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td><td>76 882,41</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Inne świadczenia pracownicze*</td><td>30 991,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem</td><td>2 672 111,78</td></tr> </table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1		3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 431 962,00	2	Nagrody jubileuszowe	91 968,91	3	Odpisy emerytalne, rentowe, inne	40 307,46	4	Dodatki wiejskie		5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	76 882,41	3	Inne świadczenia pracownicze*	30 991,00		Ogółem	2 672 111,78	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																											
1		3																											
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 431 962,00																											
2	Nagrody jubileuszowe	91 968,91																											
3	Odpisy emerytalne, rentowe, inne	40 307,46																											
4	Dodatki wiejskie																												
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	76 882,41																											
3	Inne świadczenia pracownicze*	30 991,00																											
	Ogółem	2 672 111,78																											
	*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowania badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych, badania lekarskie pracowników																												
1.16.	inne informacje																												
	-																												

