

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.
1.1. Nazwa jednostki:
<i>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Borowie</i>
1.2. Siedziba jednostki
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
1.3. Adres jednostki
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
<i>Przedmiotem działania Zakładu jest:</i> <i>1) produkcja i dostawa wody oraz odbiór i odprowadzanie ścieków z terenu gminy,</i> <i>2) działalność w zakresie gromadzenia, wywozu oraz unieszkodliwiania nieczystości stałych i płynnych,</i> <i>3) konserwacja i utrzymanie zieleni komunalnej,</i> <i>4) zarządzanie cmentarzem komunalnym,</i> <i>5) świadczenie innych usług odpłatnych na rzecz osób fizycznych i podmiotów gospodarczych.</i>
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
<i>01.01.2020 - 31.12.2020</i>
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<i>Nie dotyczy</i>
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<i>1) Z początkiem roku obrotowego, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości,</i> <i>2) Zakład nie ma ustalonego progu istotności,</i> <i>3) Zakład stosuje 50 % stawek dla amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych,</i> <i>4) W GZGK stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2011 r Nr 74 poz. 397)</i> <i>5) GZGK rozpoczyna amortyzację (umarzanie) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek wprowadzono do ewidencji</i> <i>6) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</i> <i>7) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych o wartości powyżej 3 500,00 zł stosuje się metodę liniową.</i> <i>8) w Zakładzie nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie</i>

5. Inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 1.</i> <i>Dane w zakresie amortyzacji przedstawione w formie tabelarycznej - tabela nr 2.</i>
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<i>Brak informacji</i>
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<i>Nie dotyczy</i>
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
<i>Brak</i>
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
<i>Nie dotyczy</i>
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<i>Nie dotyczy</i>
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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
<i>Dane należy przedstawić w formie tabelarycznej - tabela nr 4</i>
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym
<i>Nie dotyczy</i>
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

<i>Nie dotyczy</i>
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
<i>Nie dotyczy</i>
1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<i>Nie dotyczy</i>
1.12. łączna 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
<i>Nie dotyczy</i>
1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
<i>Brak</i>
1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
<i>Kwota otrzymanych gwarancji z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek oraz z tytułu niewykorzystania lub nienależytego wykonania umowy, nie wykazanych w bilansie wyniosła na dzień 31.12.2020 - 443 789,11 zł</i>
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 9</i>
1.16. Inne informacje
<i>Brak</i>
2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<i>Nie dotyczy</i>
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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 10</i>
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<i>Nie dotyczy</i>

2.4. Informacja 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
<i>Nie dotyczy</i>
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Sykała
Magdalena Sykała
 główny księgowy

2021-04-28

.....
 data sporządzenia

p.o. Kierownik
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Borowie

Eligiusz Pawłowski

.....
 kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
Aktywa trwałe	29 765 137,86	0,00	244 723,73	0,00	0,00	244 723,73	0,00	0,00	96 507,56	96 507,56	29 913 354,03	
Wartości niematerialne i prawne	14 989,90		5 042,00			5 042,00			0,00	0,00	20 031,90	
Rzeczowe aktywa trwałe	29 750 147,96	0,00	239 681,73	0,00	0,00	239 681,73	0,00	0,00	96 507,56	96 507,56	29 893 322,13	
Środki trwałe	29 501 715,87	0,00	104 861,87		0,00	104 861,87	0,00	0,00	0,00	0,00	29 606 577,74	
Grunty	339 079,00					0,00			0,00	0,00	339 079,00	
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00				0,00	0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 211 331,68		92 303,97	0,00		92 303,97				0,00	28 303 635,65	
Urządzenia techniczne i maszyny	553 345,96		4 203,59	0,00		4 203,59				0,00	557 549,55	
Środki transportu	263 915,00					0,00				0,00	263 915,00	
Inne środki trwałe	134 044,23		8 354,31			8 354,31				0,00	142 398,54	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	248 432,09		134 819,86			134 819,86			96 507,56	96 507,56	286 744,39	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 2: Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Wyszycieienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
Aktywa trwałe	11 069 049,57	0,00	16 032,23	0,00	1 147 789,08	1 163 821,31	0,00	0,00	0,00	0,00	12 232 870,88	
Wartości niematerialne i prawne	14 989,84		5 042,00		0,06	5 042,06				0,00	20 031,90	
Rzeczowe aktywa trwałe	11 054 059,73	0,00	10 990,23	0,00	1 147 789,02	1 158 779,25	0,00	0,00	0,00	0,00	12 212 838,98	
Środki trwałe	11 054 059,73	0,00	10 990,23		1 147 789,02	1 158 779,25	0,00	0,00	0,00	0,00	12 212 838,98	
Grunty	0,00					0,00				0,00	0,00	
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 439 123,81		2 194,56		1 064 293,10	1 066 487,66				0,00	11 505 611,47	
Urządzenia techniczne i maszyny	353 920,63		441,36		57 749,92	58 191,28				0,00	412 111,91	
Środki transportu	128 766,56				24 720,00	24 720,00				0,00	153 486,56	
Inne środki trwałe	132 248,73		8 354,31		1 026,00	9 380,31				0,00	141 629,04	

Tabela nr 3 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				0
z tytułu umów dzierżawy				0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Środki transportu, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Inne środki trwałe, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	rozwiązanie	aktualizacja wartości odpisów ogólnych	razem zmniejszenia	
Należności długoterminowe					0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe					0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	216 472,90	226 360,55			216 472,90	216 472,90	226 360,55
Należności od budżetów					0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności							
Razem	216 472,90	226 360,55	0,00	0,00	216 472,90	216 472,90	226 360,55

Gminny Zakład Gospodarki
Komunalnej w Borowie
ul. Konstytucji 3 Maja 22
57-160 Borów
tel. 71 392 76 39

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
					0
					0
					0
					0
					0
					0
RAZEM	0	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Gminny Zakład Gospodarki
 ul. Konstytucji 3 Maja 22
 57-160 Borów
 tel. 71 392 76 39

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0
Emisja obligacji				0
Inne zobowiązania finansowe	NIE DOTYCZY			
Pozostałe zobowiązania finansowe				0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 7: Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na ostatni dzień roku obrotowego

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
RAZEM	0	0	

Gmina miasto i Gmina wieś
Komunalnej w Borowie
ul. Konstytucji 3 Maja 22
57-100 Borów
tel. 71 392 76 39

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 8. Wykaz zobowiązań warunkowych na ostatni dzień roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
.....			
.....			
RAZEM	0		0

NIE DOTYCZY

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Gminny Zakład Gospodarki
Komunalnej w Borowie
ul. Konstytucyjnej 100
57-160 Borów
tel. 71 392 76 39

Tabela 9. Wykaz wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku obrotowym

Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w roku obrotowym
Nagrody jubileuszowe	0,00
Odprawy emerytalne	0,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00
Inne	0,00
RAZEM	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Gminny Zakład Gospodarki

Komunalnej w Borowie

ul. 2 Maja 22

57-160 Borów

tel. 71 392 76 39

Tabela 10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
odsetki	
różnice kursowe	
RAZEM	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Komunalnej w Borowie
ul. Konstytucji, 3 Maja 22
57-160 Borów
tel. 71 392 76 39

Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Przychody występujące incydentalnie	Kwota przychodów incydentalnych w roku obrotowym	Koszty występujące incydentalnie	Kwota kosztów incydentalnych w roku obrotowym
Odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych, w tym z tytułu:	0	Koszty powstałe w wyniku zdarzeń losowych, w tym w związku z:	0
pożaru		pożarem	
zalania		zalaniem	
uszkodzenia mienia		wypadkiem komunikacyjnym	
innych		aktem wandalizmu	
Pozostałe przychody incydentalne, w tym:	0	innym zdarzeniem	
darowizna			
inne			
RAZEM	0	RAZEM	0

NIE DOTYCZY