

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Komunalny w Sicienku
1.2	siedzibę jednostki Ul. Lipowa 1
1.3	adres jednostki 86-014 SICIENKO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki A) Eksploatacja i konserwacja sieci wodociągowych poprzez wydobycie, uzdatnianie i przesyłanie wody do sieci oraz sprzedaż wody, B) Eksploatacja i konserwacja sieci kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków, C) Eksploatacja i utrzymanie taboru przewozu dzieci oraz opieka nad uczniami w czasie dowozu do i ze szkoły, D) Naprawa, konserwacja i bieżące utrzymanie dróg, E) Wykonywanie innych czynności zleconych, mających na celu zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy, F) Obsługa PSZOK.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) A) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad ustawy o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględniają przepisy ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. 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. B) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku w cenie nabycia do 10.000,00 zł, czyli do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, od tego rodzaju składniki były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania, b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Środki te wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Środki trwałe umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych

przez przepisy podatkowe.

C) Zapasy – objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu.

D) Centralizacja podatku VAT

Na podstawie ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1454), zwana dalej „ustawą centralizacyjną” samorządowy Zakład budżetowy podlega z dniem 01 stycznia 2017 r. centralizacji podatku VAT.

Zakład sporządza cząstkową deklarację VAT przekazuje ją do Gminy w celu sporządzenia zbiorczej deklaracji VAT Gminy.

Zakład prowadzi cząstkowe rejestry sprzedaży i rejestry zakupów sporządzane w wersji papierowej i elektronicznej. Począwszy od m-ca października sporządzany jest nowy JPK_VAT, który obejmuje część deklaracyjną i ewidencyjną całego podatku VAT.

Prewspółczynnik jest proporcją przewidzianą w art. 86 ust. 2a ustawy o VAT ustalaną dla obliczenia kwoty podatku VAT naliczonego w przypadku zakupów związanych z działalnością opodatkowaną i niepodlegającą opodatkowaniu VAT. Za 2020 rok wynosi on 62%.

Rejestr cząstkowy sprzedaży i rejestr cząstkowy zakupów sporządza się za okresy miesięczne.

Cząstkowa deklaracja oraz informacja podsumowująca jest sporządzana i przekazywana, przez Zakład do Gminy co miesiąc, w terminie nie później niż 17 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który deklaracja została sporządzona.

Po zakończeniu danego roku podatkowego w deklaracji za miesiąc styczeń roku następnego, dokonuje się rocznej korekty VAT tj. z zastosowaniem ostatecznego prewspółczynnika VAT w zakresie wydatków poniesionych w zakończonym roku podatkowym, od których podatek VAT był odliczany.

E) Nadwyżka środków obrotowych zaprezentowana w pasywach bilansu jest zobowiązaniem na rzecz budżetu i wynosi 3.447,61 zł.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Prowadzi się wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego w Gminie:

- w rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają wzajemne przychody i koszty,
- w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania,

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

tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Akt.	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				Akt.	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30 271,75	0	5 222,47	0,00	5 222,47	0,00	0,00	0,00	0,00	35 494,22	30 271,75	0,00	5 222,47	0,00	5 222,47	0,00	35 494,22	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	31 732 859,63	0	477 978,27	0,00	477 978,27	160 000,00	5 478,77	0,00	165 478,77	32 045 359,13	14 906 562,15	0,00	1 125 338,29	0,00	1 125 338,29	165 478,77	15 866 421,67	16 826 297,48	16 178 937,48
1)	Grunty	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale Grupa I	1 723 391,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 723 391,02	743 887,37	0,00	40 368,15	0,00	40 368,15	0,00	784 255,52	979 503,65	939 135,50
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	24 735 171,13	0	172 750,17	0,00	172 750,17	0,00	0,00	0,00	0,00	24 907 921,30	9 332 182,81	0,00	895 853,15	0,00	895 853,15	0,00	10 228 035,96	15 402 988,32	14 679 885,34
4)	Kotły i maszyny energetyczne Grupa III	152 391,77	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 391,77	106 885,44	0,00	6 142,98	0,00	6 142,98	0,00	113 028,42	45 506,33	39 363,35
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Grupa IV	282 016,99	0	25 955,27	0,00	25 955,27	0,00	0,00	0,00	0,00	307 972,26	276 885,12	0,00	27 631,14	0,00	27 631,14	0,00	304 516,26	5 131,87	3 456,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa V	775 311,08	0	65 664,51	0,00	65 664,51	160 000,00	5 478,77	0,00	165 478,77	675 496,82	678 682,16	0,00	52 445,35	0,00	52 445,35	165 478,77	565 648,74	96 628,92	109 848,08
7)	Urządzenia techniczne Grupa VI	1 770 290,91	0	6 131,25	0,00	6 131,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 422,16	1 721 877,02	0,00	12 548,04	0,00	12 548,04	0,00	1 734 425,06	48 413,89	41 997,10
8)	Środki transportu Grupa VII	2 189 996,37	0	204 746,20	0,00	204 746,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 394 742,57	1 941 871,87	0,00	87 618,61	0,00	87 618,61	0,00	2 029 490,48	248 124,50	365 252,09
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Grupa VIII	104 290,36	0	2 730,87	0,00	2 730,87	0,00	0,00	0,00	0,00	107 021,23	104 290,36	0,00	2 730,87	0,00	2 730,87	0,00	107 021,23	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																		
	Brak danych																																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																		
	Brak danych																																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																		
	Zakład nie posiada																																																		
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 korzysta ze środków trwałych na podstawie w.w. umów																																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																		
	Zakład nie posiada																																																		
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)																																																		
	Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tyt. usług</td> <td>62 758,58</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>1 007,96</td> <td>61 750,62</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki od należności odpisanych</td> <td>40 714,44</td> <td>4 556,03</td> <td></td> <td>585,05</td> <td>44 685,42</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odsetki od należności nieodpisanych</td> <td>2 749,01</td> <td>2 944,21</td> <td>0,00</td> <td>1 552,53</td> <td>4 140,69</td> </tr> <tr> <td></td> <td>R A Z E M</td> <td>106 222,03</td> <td>7 500,24</td> <td>0,00</td> <td>3 145,54</td> <td>110 576,73</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tyt. usług	62 758,58	0	0,00	1 007,96	61 750,62	2.	Odsetki od należności odpisanych	40 714,44	4 556,03		585,05	44 685,42	3.	Odsetki od należności nieodpisanych	2 749,01	2 944,21	0,00	1 552,53	4 140,69		R A Z E M	106 222,03	7 500,24	0,00	3 145,54	110 576,73
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																													
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																														
1	2	3	4	5	6	7																																													
1.	Należności z tyt. usług	62 758,58	0	0,00	1 007,96	61 750,62																																													
2.	Odsetki od należności odpisanych	40 714,44	4 556,03		585,05	44 685,42																																													
3.	Odsetki od należności nieodpisanych	2 749,01	2 944,21	0,00	1 552,53	4 140,69																																													
	R A Z E M	106 222,03	7 500,24	0,00	3 145,54	110 576,73																																													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																		
	Zakład nie tworzy rezerw																																																		

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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Zakład nie posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zakład nie posiada
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
	Na koniec roku kwota 10.050,38 zł została ujęta na koncie 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	A) Nagrody jubileuszowe - 16.806,22 zł, B) Odprawy emerytalne – 0,00 zł, C) Ekwiw.za nie wyk. urlop – 6,34 zł.
1.16.	inne informacje
	Zysk netto prezentowany w pozycji A.II.1 pasywów bilansu w wysokości 70,354,28zł = zysk netto w pozycji L rachunku zysków i strat = zysk netto pozycji III.1 zestawienie zmian w funduszu jednostki. Natomiast wynik finansowy netto wskazany w pozycji A.II pasywa bilansu – 70.354,28zł różni się od wyniku finansowego netto - 66.906,67zł w pozycji III zestawienie zmian w funduszu jednostki o nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 3.447,61zł.
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	<p>A) 21.995,30zł – przebudowa wodociągu ul. Kolejowa - Mrotecka B) 3.315,05zł – rozbudowa sieci wodociągowej Mochle dz. 161/65 C) 14.731,00zł – rozbudowa sieci wodociągowej Gliszc dz. 45-47 D) 10.593,80zł – przebudowa sieci wodociągowej na odcinku ul. Ogrodowej w Kruszynie E) 141.367,64zł – budowa sieci wodociągowej na odcinku Szczutki Kolonia - Mochle F) 42.897,93zł – przebudowa systemu wod-kan. w Wojnowie = 234.900,72zł inwestycje wodociągowe – dotacja z budżetu gminy G) 22.422,19zł – zagęszczarka bijakowa H) 27.500,00zł – przyczepa IFA I) 23.379,10zł – kosiarka bijakowa J) 177.246,20zł – ciągnik NEW HOLLAND = 250.547,49 zł inwestycje – środki własne OGÓLEM koszt wynosi – 485.448,21zł</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>A) PRZYCHODY: a) 16.363,57zł roczna korekta deklaracji VAT za 2019 rok b) 1.007,96zł wpłata należności odpisanych c) 16.137,26zł odszkodowania komunikacyjne d) 1.014,45zł zwrot z ZUS nadpłata z lat ubiegłych B) KOSZTY: a) 5.000,00zł decyzja WIOŚ b) 6.237,36 korekta VAT za 2020rok</p>
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 dotyczy
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)

.....2021-04-13.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)