

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 <ul style="list-style-type: none"> 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 01.01.2021 – 31.12.2021 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) <ul style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> 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 umarzone 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 umarzone 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 zwiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

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 częściową deklarację VAT przekazuje ją do Gminy w celu sporządzenia zbiorczej deklaracji VAT Gminy.

Zakład prowadzi częściowe rejestry sprzedaży i rejestry zakupów sporządzane w wersji papierowej i elektronicznej. 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 2021 rok wynosi on 61%. Po otrzymaniu od Dyrektora KAS Interpretacji Indywidualnej, począwszy od miesiąca sierpnia do odliczania proporcji VAT stosowane są wskaźniki metrażowe. Odpowiednio na zakupy związane z działalnością wodociągową – 98% oraz działalnością kanalizacyjną – 97%.

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

Częściowa 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 ogólnego VAT oraz metrażowego 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 83.958,35 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

L p.	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	35 494,22	0	1 455,80	0,00	1 455,80	0,00	0,00	0,00	0,00	36 950,02	35 494,22	0,00	1 455,80	0,00	1 455,80	0,00	36 950,02	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	32 045 359,13		12 150 229,14	0,00	12 150 229,14	0,00	6 928,46	0,00	6 928,46	44 188 659,81	15 866 421,67	0,00	1 153 971,09	0,00	1 153 971,09	6 928,46	17 013 464,30	16 178 937,46	27 175 195,51
1)	Grunty	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	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	784 255,52	0,00	40 368,15	0,00	40 368,15	0,00	824 623,67	939 135,50	898 767,35
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	24 907 921,30	0	11 781 174,25	0,00	11 781 174,25	0,00	0,00	0,00	0,00	36 689 095,55	10 228 035,96	0,00	897 026,83	0,00	897 026,83	0,00	11 125 062,79	14 679 885,34	25 564 032,76
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	113 028,42	0,00	6 142,98	0,00	6 142,98	0,00	119 171,40	39 363,35	33 220,37
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Grupa IV	307 972,26	0	15 215,30	0,00	15 215,30	0,00	3 342,31	0,00	3 342,31	319 845,25	304 516,26	0,00	16 891,17	0,00	16 891,17	3 342,31	318 065,12	3 456,00	1 780,13
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa V	675 496,82	0	15 328,43	0,00	15 328,43	0,00	0,00	0,00	0,00	690 825,25	565 648,74	0,00	46 315,83	0,00	46 315,83	0,00	611 964,57	109 848,08	78 860,68
7)	Urządzenia techniczne Grupa VI	1 776 422,16	0	24 882,90	0,00	24 882,90	0,00	449,00	0,00	449,00	1 800 856,06	1 734 425,06	0,00	21 222,66	0,00	21 222,66	449,00	1 755 198,72	41 997,10	45 657,34
8)	Środki transportu Grupa VII	2 394 742,57	0	287 205,00	0,00	287 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 681 947,57	2 029 490,48	0,00	99 580,21	0,00	99 580,21	0,00	2 129 070,69	365 252,09	552 876,88
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Grupa VIII	107 021,23	0	26 423,26	0,00	26 423,26	0,00	3 137,15	0,00	3 137,15	130 307,34	107 021,23	0,00	26 423,26	0,00	26 423,26	3 137,15	130 307,34	0,00	0,00
		32 045 359,13		12 150 229,14	0,00	12 150 229,14	0,00	6 928,46	0	6 928,46	44 188 659,81	15 866 421,67	0	1 153 971,09	0,00	1 153 971,09	6 928,46	17 013 464,30	16 178 937,46	27 175 195,51

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

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	61 750,62	0	0,00	2 582,46	59 168,16
2.	Odsetki od należności odpisanych	44 685,42	5 664,49	0,00	1 133,76	49 216,15
3.	Odsetki od należności nieodpisanych	4 140,69	1 656,71	0,00	931,89	4 865,51

			R A Z E M	110 576,73	7 321,20	0,00	4 648,11	113 249,82
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							
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	Zakład nie posiada							
1.1 1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	Zakład nie posiada							
1.1 2.	łącznie 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							
1.1 3.	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 19.138,56 zł została ujęta na koncie 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów							
1.1 4.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Nie dotyczy							
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							

	<p>A) Nagrody jubileuszowe - 22.608,82 zł, B) Odprawy emerytalne – 0,00 zł, C) Ekwiw.za nie wyk. urlop – 0,00 zł.</p>
1.1 6.	inne informacje
	Zysk netto prezentowany w pozycji A.II.1 pasywów bilansu w wysokości 118.958,35zł = 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 – 118.958,35zł różni się od wyniku finansowego netto - 35.000,00zł w pozycji III zestawienie zmian w funduszu jednostki o nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 83.958,35zł.
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) 22.226,42zł – rozbudowa sieci wodociągowej Mochle dz..161/65 B) 25.879,00zł – rozbudowa sieci wodociągowej Dąbrówka Nowa - Kruszyn C) 1.416,61zł – przebudowa systemu wod-kan. w Wojnowie D) 3.603,50zł – budowa wodoc. na terenach zabud. mieszk. Sicienko ul. Wiatrakowa E) 3.802,92zł – rozbud. wodoc. w Mochlu dz.278/4 F) 86.570,92zł – przekierowanie ścieków do oczyszczalni w Wojnowie = 143.499,37zł inwestycje wodociągowo-kanalizacyjne – dotacja z budżetu gminy G) 246.000,00zł – samochód ciężarowy piaskarko-solarka H) 41.205,00zł – samochód Fiat Ducato I) 10.077,03zł – monitoring SUW Wojnowo = 76.077,03 zł inwestycje – środki własne, 221.205,00zł dotacja z budżetu gminy OGÓLEM koszt wynosi – 440.781,40zł</p>
2.3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>A) PRZYCHODY: a) 2.582,46zł wpłata należności odpisanych b) 14.308,34zł odszkodowania komunikacyjne B) KOSZTY:</p>

	a) 15.557,58zł refaktura za energię b) 1.318,96zł umorzenie należności
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)

.....2022-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)