

Człopa, dnia 23.03.2022 roku

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa: Zakład Gospodarki Komunalnej - Zakład Budżetowy w Człopie

1.2. Siedziba: ul. Kolejowa 17, 78-630 Człopa

1.3. Adres jednostki : ul. Kolejowa 17, 78-630 Człopa

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy 2021, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia.

3. Sprawozdanie finansowe jest samodzielny sprawozdaniem finansowym.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Księgowość zakładu prowadzona jest za pomocą programu komputerowego System Finansowo-Księgowy FLEKS autorstwa Przedsiębiorstwa Projektowania i Wdrażania Informatyki w Rachunkowości w Pile. Poza ewidencją analityczną prowadzoną w ramach programu FLEKS zakład prowadzi, za pomocą komputerowego arkusza kalkulacyjnego EXCEL, tabelę amortyzacyjną środków trwałych. Rozliczenie sprzedaży wody, kanalizacji oraz ciepła dokonywane jest za pomocą komputerowego programu „TYTAN SQL” autorstwa firmy Tytan Sp. z o.o. z Poznania. W skład programu wchodzi również program Kasa, program komputerowy Inkasent oraz program do wystawiania faktur za inne usługi niż woda i kanalizacja. TYTAN SQL PL firmy Tytan to również program do obsługi płac. Ponadto także z tej firmy posiadamy program TARYFY 3.2 do sporządzania taryf za wodę i ścieki.

4.1 Wycena składników majątkowych dokonywana jest zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Cena nabycia jako cena zakupu, a jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia (np. środki trwałe przyjęte nieodpłatnie lub darowizna), to wycenia się je według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- Koszt wytworzenia obejmuje budowę oraz dostosowanie tego środka do używania wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich.
- Cenę sprzedaży netto przyjmuje się jako możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży.
- Wartość godziwa - kwota za jaką dany składnik mógłby zostać wymieniony.
- Trwała utrata wartości – kiedy składnik nie przyniesie przewidywanych korzyści.

4.2 Metody wyceny materiałów:

Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo samochodów i traktorów oraz inne materiały zakupione do bieżącej działalności, odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

4.3. Przyjęta metoda odpisów umorzeniowych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł, umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ewidencję tych składników prowadzi się na koncie 0712 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Składniki majątku o wartości wyższej niż 10.000 zł umarzane są według metody liniowej

i ewidencjonowane na kontach 017 „Umorzenie środków trwałych”, według grup klasyfikacji środków trwałych.

4.4 Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Wartość odpisów aktualizujących tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

4.5 Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Na koniec każdego miesiąca koszty dotyczące poszczególnych rodzajów działalności przeksięgowane są na konta zespołu 70. Koszty ogólne dotyczące wszystkich rodzajów działalności (np. koszty utrzymania administracji) przenoszone są na koniec każdego miesiąca, według klucza podziału do poszczególnych rodzajów działalności na odpowiednie konta zespołu 70.

Ewidencję zużytej wody na potrzeby własne ujmuje się na kontach zespołu 73.

4.6 Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie

Koszty nieistotne to takie, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy. Koszty dotyczące przełomu roku obrotowego, np. energia elektryczna, w kwocie nie przekraczającej 2.500 zł księgowane są w tym roku obrotowym, na który przypada większa część kosztu.

II dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych – tabele 1,2,3,4

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – nie dotyczy

1.3 Kwota dokonanych odpisów aktualizujących - tabele 5,6

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych środków trwałych - tabela 7

1.6 Posiadane papiery wartościowe – nie dotyczy

1.7 Odpisy aktualizujące - tabela 8

1.8 Dane o stanie rezerw - tabela nr 9

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy

1.10 Kwota zobowiązań przy umowach leasingu – nie dotyczy

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych – nie dotyczy

1.13 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wpłaty zaliczek na centralne ogrzewanie:
Stan na początek roku 16.396,82 zł, stan na koniec roku 6.827,98 zł.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów – energia elektryczna, opłaty za zajęcie pasa drogowego:

Stan na początek roku 567,76 zł, stan na koniec roku 8.915,53 zł.

1.14 Łączna kwota gwarancji i poręczeń - tabela nr 10

1.15 Kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - tabela nr 11

1.16 Inne informacje – nie dotyczy.

2.

2.1 Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - tabela nr 12

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej Wartości, które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków: nie dotyczy

2.5 Inne informacje:

a) Przychody **1.769.583,79 zł**

- przychody z działalności podstawowej 1.721.370,26 zł

- przychody finansowe 1.524,85 zł

- pozostałe przychody operacyjne 46.688,68 zł

b) Koszty **1.670.115,10 zł**

- świadczenia pracownicze (tabela 11) 842.340,62 zł

- amortyzacja 34.756,20 zł

- zużycie materiałów i energii 468.135,75 zł

- usługi obce 211.714,60 zł

- podatki i opłaty 54.710,33 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 42.434,78 zł

- pozostałe koszty operacyjne 16.022,82 zł

3. Inne informacje – nie dotyczy