

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SOŚNIE
1.2	siedzibę jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO
1.3	adres jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 3600Z DOSTARCZANIE WODY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).</p> <p>I. Stosuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. 2. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 3. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności. 4. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: <ol style="list-style-type: none"> a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, b) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności c) powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności. d) powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. 5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy. 6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. <p>II. Centralizacja podatku VAT</p> <p>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.</p>

III. Obsługa administracyjna gminnego systemu gospodarowania odpadami

W oparciu o art.9 ust. 3 i art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) i art. 2 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 679) w związku z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) i art. 3 ust.1 i ust. 2 pkt 1, 3 i 6 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2021r., poz. 888) Zakład prowadzi obsługę administracyjną gminnego systemu gospodarowania odpadami.

Obsługa administracyjna polega na wymiarze i poborze opłat za gospodarowanie odpadami za pośrednictwem samorządowego zakładu budżetowego. Ewidencję należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzi się szczegółowo na kartach kontowych. Konto indywidualne (kartę kontową) zakłada się na podstawie złożonej do Zakładu deklaracji lub na podstawie decyzji. Na rachunek bankowy zakładu wpływają opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które przekazywane są na rachunek bankowy JST, w wyznaczonych terminach.

Sumy przypisów oraz wpłat z ewidencji księgowej analitycznej Zakładu uzgadnia się comiesięcznie z sumami przypisów oraz wpłat z ewidencją syntetyczną w JST, w związku z czym sporządza się pisemną miesięczną zbiorczą informację w tym zakresie.

IV. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,
- koszty prasy – prenumeraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

V. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Sośno, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (*w zakresie leasingu finansowego*).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez samorządowy zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00zł.

Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

VI. Zapasy obejmują:

- materiały, towary, wyroby gotowe, półfabrykaty, produkcję w toku.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym:

- cenom zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą:

- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że ceny zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według:

	<p>- rzeczywistego kosztu wytworzenia, Rozchód wyrobów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistego kosztu wytworzenia wycenia się metodą FIFO. Zapasy wyrobów gotowych wycenia się na dzień bilansowy - w koszcie wytworzenia. Zapasy produkcji niezakończonych i w toku na dzień bilansowy wycenia się według: - według kosztu wytworzenia produktu ustalonego w sposób uproszczony, dozwolony w przypadku tych jednostek, których roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania, tj. w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z tym produktem (art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości). Saldo produkcji w toku przenosi się na dzień bilansowy na wyodrębnione konto w zespole 6 „Produkcja w toku”.</p> <p>VII. Kalkulacja wynagrodzeń pracowników administracji. Wynagrodzenia pracowników administracji Zakładu kalkulowane są w kosztach wg następującej struktury rozdziałów klasyfikacji budżetowej: - 40001 „Dostarczanie ciepła” w kwocie 1.000,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” autobusy 800,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” bus do 20 miejsc 200,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” samochód do przewozu osób 200,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 40002 „Dostarczanie wody” w pozostałej wysokości kalkulowanych kosztów wynagrodzeń.</p>
5.	inne informacje
	<p>Prowadzi się wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego w Gminie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają wzajemne przychody i koszty, - w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania, - w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nieodpłatnie przekazane/otrzymane środki trwałe oraz wartościami niematerialne i prawne pomiędzy jednostkami oraz środki trwałe w budowie.
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.

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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 741,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 741,48
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 119 677,58	0,00	357 723,08	0,00	357 723,08	0,00	20 702,94	0,00	20 702,94	2 456 697,72
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 606 143,16	0,00	257 801,50	0,00	257 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 944,66
Bilans 1.2. grupa KŚT 1-2		1 606 143,16	0,00	257 801,50	0,00	257 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 944,66
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	28 028,95	0,00	26 970,73	0,00	26 970,73	0,00	0,00	0,00	0,00	54 999,68
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 300,00
7)	Urządzenia techniczne	32 548,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 548,24
Bilans 1.3. grupa KŚT 3,4,5,6		145 877,19	0,00	26 970,73	0,00	26 970,73	0,00	0,00	0,00	0,00	172 847,92
8)	Środki transportu	172 290,79	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 290,79
Bilans 1.4. grupa KŚT 7		172 290,79	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 290,79
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	195 366,44	0,00	22 950,85	0,00	22 950,85	0,00	20 702,94	0,00	20 702,94	197 614,35
Bilans 1.5. grupa KŚT 8-9		195 366,44	0,00	22 950,85	0,00	22 950,85	0,00	20 702,94	0,00	20 702,94	197 614,35

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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
28 741,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 741,48	0,00	0,00
1 073 419,60	0,00	118 528,06	0,00	118 528,06	20 702,94	1 171 244,72	1 046 257,98	1 285 453,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
601 931,53	0,00	72 956,40	0,00	72 956,40	0,00	674 887,93	1 004 211,63	1 189 056,73
601 931,53		72 956,40	0,00	72 956,40	0,00	674 887,93	1 004 211,63	1 189 056,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 176,45	0,00	390,00	0,00	390,00	0,00	26 566,45	1 852,50	28 433,23
81 166,67	0,00	4 133,33	0,00	4 133,33	0,00	85 300,00	4 133,33	0,00
12 869,84	0,00	5 609,68	0,00	5 609,68	0,00	18 479,52	19 678,40	14 068,72
120 212,96		10 133,01	0,00	10 133,01	0,00	130 345,97	25 664,23	42 501,95
155 908,67	0,00	12 487,80	0,00	12 487,80	0,00	168 396,47	16 382,12	53 894,32
155 908,67		12 487,80	0,00	12 487,80	0,00	168 396,47	16 382,12	53 894,32
195 366,44	0,00	22 950,85	0,00	22 950,85	20 702,94	197 614,35	0,00	0,00
195 366,44		22 950,85	0,00	22 950,85	20 702,94	197 614,35	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																										
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																																																																																										
	Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</td> <td>7 776,65</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 776,65</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ŚRODKI TRWAŁE</td> <td>19 867 106,97</td> <td>861 354,89</td> <td>0,00</td> <td>20 728 461,86</td> </tr> <tr> <td>1)</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2)</td> <td>Budynki i lokale</td> <td>2 927 800,62</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 927 800,62</td> </tr> <tr> <td>3)</td> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>14 762 450,00</td> <td>861 354,89</td> <td>0,00</td> <td>15 623 804,89</td> </tr> <tr> <td>4)</td> <td>Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>251 272,75</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>251 272,75</td> </tr> <tr> <td>5)</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>85 814,75</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>85 814,75</td> </tr> <tr> <td>6)</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7)</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>1 321 759,63</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 321 759,63</td> </tr> <tr> <td>8)</td> <td>Środki transportu</td> <td>401 366,04</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>401 366,04</td> </tr> <tr> <td>9)</td> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>116 643,18</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>116 643,18</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM</td> <td>19 874 883,62</td> <td>861 354,89</td> <td>0,00</td> <td>20 736 238,51</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 776,65	0,00	0,00	7 776,65	2.	ŚRODKI TRWAŁE	19 867 106,97	861 354,89	0,00	20 728 461,86	1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	2)	Budynki i lokale	2 927 800,62	0,00	0,00	2 927 800,62	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 762 450,00	861 354,89	0,00	15 623 804,89	4)	Kotły i maszyny energetyczne	251 272,75	0,00	0,00	251 272,75	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	85 814,75	0,00	0,00	85 814,75	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	7)	Urządzenia techniczne	1 321 759,63	0,00	0,00	1 321 759,63	8)	Środki transportu	401 366,04	0,00	0,00	401 366,04	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	116 643,18	0,00	0,00	116 643,18		RAZEM	19 874 883,62	861 354,89	0,00	20 736 238,51
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																																																																						
			zwiększenia	zmniejszenia																																																																																							
1	2	3	4	5	6																																																																																						
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 776,65	0,00	0,00	7 776,65																																																																																						
2.	ŚRODKI TRWAŁE	19 867 106,97	861 354,89	0,00	20 728 461,86																																																																																						
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
2)	Budynki i lokale	2 927 800,62	0,00	0,00	2 927 800,62																																																																																						
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 762 450,00	861 354,89	0,00	15 623 804,89																																																																																						
4)	Kotły i maszyny energetyczne	251 272,75	0,00	0,00	251 272,75																																																																																						
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	85 814,75	0,00	0,00	85 814,75																																																																																						
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
7)	Urządzenia techniczne	1 321 759,63	0,00	0,00	1 321 759,63																																																																																						
8)	Środki transportu	401 366,04	0,00	0,00	401 366,04																																																																																						
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	116 643,18	0,00	0,00	116 643,18																																																																																						
	RAZEM	19 874 883,62	861 354,89	0,00	20 736 238,51																																																																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																										

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)					
Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp.	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 tytułu świadczonych usług	50 946,95	2 466,10	0,00	1 484,95	51 928,10
2.	Należność z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki	24 319,17	0,00	0,00	0,00	24 319,17
	Razem	75 266,12	2 466,10	0,00	1 484,95	76 247,27
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	NIE DOTYCZY					
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					
	NIE DOTYCZY					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	NIE DOTYCZY					
1.12.	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					
1.13.	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
	ROZLICZENIA CZYNNE KONTO WN 640 KWOTANA 31.12.2021r. wynosi 5.959,71zł. ROZLICZENIA DOTYCZĄ UBEZPIECZEŃ Z TYTUŁU OC AC NNWK NIEKTÓRYCH POJAZDÓW. POLISY WYSTAWIONE ZOSTAŁY W 2021 ROKU OBEJMUJĄ OKRES UBEZPIECZENIA Z 2022 ROKU.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODY JUBILEUSZOWE kwota 14.455,04zł, ODPRAWA EMERYTALNA 22.055,16zł.
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	W 2021 roku w ramach dotacji celowej przekazanej do zakładu z budżetu jst, wykonano następujące zadania inwestycyjne: - budowa sieci wodociągowej Sośno (plac buraczany) kwota 26.176,51zł, - zakup samochodu dla pracowników pionu technicznego wodociągi kwota 50.000,00zł, - przebudowa przepompowni kanalizacyjnej w Sośnie ul. Parkowa kwota 219.591,99zł. W 2021 roku Zakład z własnych środków dokonał zakupu serwera kwota 26.970,73zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2021 roku Zakład otrzymał indywidualną interpretację z KIS w zakresie możliwości zastosowania metody metrażowej dla działalności wodociągowo – kanalizacyjnej. Za rok 2020 oraz 2019 zostały dokonane korekty rozliczenia deklaracji podatku VAT w związku, z czym Zakład otrzymał zwrot podatku naliczonego w kwocie 177.050,25zł.
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)

.....2022-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)