

Jaraczewo, dn. 08 marca 2021 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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, (DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Komunalny Zakład Budżetowy w Jaraczewie
1.2.	Siedziba jednostki
	Ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania Zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, a w szczególności: - produkcja wody surowej i jej uzdatnianie, dostawa wody do gospodarstw domowych i innych odbiorców, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci wodociągowej, ujęć i urządzeń do poboru, uzdatniania i dystrybucji wody, - odprowadzania ścieków, - kontrola jakości odprowadzanych ścieków, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci kanalizacyjnej, - eksploatacja, konserwacja i remonty zlewni ścieków, - dokonywanie rozliczeń z usługobiorcami za pobraną wodę i odprowadzane ścieki przez

	prorowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie. b) Gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, a w szczególności: - zawieranie w imieniu gminy umów najmu lokali mieszkalnych zgodnie z odrębnymi przepisami i użytkowymi, zlokalizowanych na powierzonych w zarząd nieruchomościach, - dokonywanie rozliczeń z tytułu korzystania z lokali mieszkalnych i użytkowych, windykacja należności, - zabezpieczenie wolnych lokali mieszkalnych i użytkowych, - przeprowadzanie remontów i napraw lokali należących z mocy przepisów odrębnych do obowiązków wynajmującego, - zapewnienia oświetlenia, ogrzewania i sprzątnięcia pomieszczeń służących do wspólnego użytku lokatorów. c) Prowadzenie składowiska odpadów. Na wniosek Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie z dnia 12 grudnia 2013 r. Marszałek Województwa Wielkopolskiego wydał decyzję nr DSR-II-2.7241.1.29.013 o zamknięciu składowiska odpadów w Goli. W 2020 r. Zakład ponosił koszty związane z obligatoryjnym monitoringiem składowiska odpadów, co wynika z Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie składowisk odpadów (Dz. U. 2013 r., poz. 523), opłaty z tytułu podatku od nieruchomości, koszty ubezpieczenia oraz koszty związane z utrzymaniem porządku na składowisku. W dniu 4 sierpnia 2015 r. Zakład otrzymał zezwolenie na przetwarzanie odpadów innych niż niebezpieczne w ramach rekultywacji składowiska odpadów na podstawie Decyzji nr R-B5.6233.14.2015.FS wydanej przez Starostę Jarocińskiego. Proces rekultywacji składowiska odpadów w Goli został zakończony zgodnie z warunkami określonymi w decyzji Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DSR-II-2.7241.1.29.013 z dnia 12 grudnia 2013 r.
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Komunalny Zakład Budżetowy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 1.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:

	- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Zakład nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszego Zakładu.

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Komunalny Zakład Budżetowy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Komunalny Zakład Budżetowy w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują

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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje

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
	Nie wystąpiły
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

/-/ Katarzyna Jakubowska-Baranek

2021-03-08

/-/ Wojciech Wiszniewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1											
Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2020 rok											
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.											
ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE											
WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO)											
		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2020	aktualizacja	przychód (nabycie)/inne	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	Budynki i lokale	1 065 931,97				0,00				0,00	1 065 931,97
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 958 791,43		45 131,55	55 912,50	101 044,05				0,00	6 059 835,48
3	Kotły i maszyny energetyczne	128 108,53				0,00				0,00	128 108,53
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	348 467,48				0,00				0,00	348 467,48
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 922,24				0,00				0,00	1 922,24
6	Urządzenia techniczne	37 501,06				0,00				0,00	37 501,06
7	Środki transportu	22 283,64				0,00				0,00	22 283,64
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	15 695,97				0,00				0,00	15 695,97
	RAZEM środki trwałe (011.)	7 578 702,32	0,00	45 131,55	55 912,50	101 044,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 679 746,37
		0,00				0,00				0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe (013.)	113 330,45		29 179,06		29 179,06		3 423,46		3 423,46	139 086,05
		0,00				0,00				0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (020.)	30 104,97		6 148,94		6 148,94				0,00	36 253,91
		0,00				0,00				0,00	0,00
	RAZEM	7 722 137,74	0,00	80 459,55	55 912,50	136 372,05	0,00	3 423,46	0,00	3 423,46	7 855 086,33

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2020 R.											
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2020	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Stan na 31.12.2020
			aktualiza cja	amortyzac ja za rok obrotowy	inne zwiększe nia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidac ja	inne zmniejs zenia	Ogółem zmniejsze nia	
1	Budynki i lokale	805 510,51		20 129,64		20 129,64				0,00	825 640,15
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 290 156,67		171 571,38		171 571,38				0,00	4 461 728,05
3	Kotły i maszyny energetyczne	115 438,65		1 297,44		1 297,44				0,00	116 736,09
4	Maszyny, urządzenia i ap.ogólnego zastosowania	247 159,82		26 125,70		26 125,70				0,00	273 285,52
5	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty	1 922,24				0,00				0,00	1 922,24
6	Urządzenia techniczne	34 538,28		2 962,73		2 962,73				0,00	37 501,01
7	Środki transportu	7 269,94		4 140,96		4 140,96				0,00	11 410,90
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	12 493,98		1 200,60		1 200,60				0,00	13 694,58
	RAZEM środki trwałe (071.)	5 514 490,09	0,00	227 428,45		227 428,45	0,00	0,00		0,00	5 741 918,54
9	Pozostałe środki trwałe (072-1.)	113 330,45		29 179,06		29 179,06		3 423,46		3 423,46	139 086,05
						0,00					
10	Wartości niematerialne i prawne (071-2 i 072-2)	30 104,97		6 148,94		6 148,94				0,00	36 253,91
						0,00					
	RAZEM	5 657 925,51	0,00	262 756,45		262 756,45	0,00	3 423,46	0,00	3 423,46	5 917 258,50

	ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
	WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2020		Stan na 31.12.2020	
1	Budynki i lokale	260 421,46		240 291,82	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 668 634,76		1 598 107,43	
3	Kotły i maszyny energetyczne	12 669,88		11 372,44	
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	101 307,66		75 181,96	
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00		0,00	
6	Urządzenia techniczne	2 962,78		0,05	
7	Środki transportu	15 013,70		10 872,74	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 201,99		2 001,39	
	RAZEM środki trwałe	2 064 212,23		1 937 827,83	
9	Pozostałe środki trwałe	0,00		0,00	
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
	RAZEM	2 064 212,23		1 937 827,83	

Tabela 1.7						
Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2020 rok						
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)						
Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności od odbiorców	36 760,82	3 249,58	19 711,63	4 383,73	15 915,04
	Razem	36 760,82	3 249,58	19 711,63	4 383,73	15 915,04
	1 Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2020 roku (o kwotę 4.383,73 zł) były dokonane w związku z zapłatą należności, na które wcześniej odpis został utworzony.					
	2 Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2020 roku (o kwotę 19.711,63 zł) były dokonane w związku z udokumentowaniem nieściągalności należności od dłużnika, który zmarł w 2020 r., na które wcześniej utworzono odpis aktualizujący.					
	3 Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 3.249,58 zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.					

Tabela 1.15			
Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2020 rok			
Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze			
Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto za 2020 r.
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia bez odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych	§4010	523 836,62
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok, wypłacone w 2020 roku	§4040	37 192,43
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 r.	§4110	99 499,82
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 r.	§4120	8 690,89
5	Nagrody jubileuszowe	§4010	13 000,00
6	Odprawy emerytalne i rentowe	§4010	61 272,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	16 277,73
8	Zakup usług zdrowotnych	§4280	260,00
9	Podróże służbowe	§4410	21 229,06
10	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	18 690,50
	Ogółem		799 949,05