INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Komunalny Zakład Budżetowy w Kroczycach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Kroczyce |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Kroczyce, ul. Batalionów Chłopskich 25, 42-425 Kroczyce |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Ustawa o samorządzie gminnym, Ustawa o gospodarce komunalnej, Ustawa o finansach publicznych |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2021 – 31-12-2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|---|---|
| | 1.Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad nadrzędnych określonych w ustawie o rachunkowości oraz zasad szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.<br>2.Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki JST otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji .<br>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczających 10 000zł).<br>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.<br>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki środków trwałych ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.<br>6. Środki trwałe umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.<br>7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu netto, tj. bez podatku VAT. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100 %, w miesiącu przyjęcia do używania w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty.<br>8. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 1.000 zł.<br>9. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 1.000 zł , w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne.<br>10. Wydatki na zakup materiałów biurowych, środków czystości, paliwa, materiałów budowlanych, części zamiennych i innych materiałów potrzebnych do remontów i instalacji odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii" w momencie nabycia.<br>11. W jednostce występuje konto 490 „Rozliczenie kosztów" ze względu na ewidencjonowanie kosztów na kontach 400 - 409 oraz równocześnie na kontach zespołu 5 (według typów działalności) – służy do rozliczenia kosztów w danym okresie na poszczególne typy działalności. Konto 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów" służy do ewidencji kosztów działalności operacyjnej już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych ( rozliczeń międzyokresowych czynnych). |

| | |
|---|---|
| 5. | inne informacje |
| | |

| 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 |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 102710,39 | 35461671,07 | 1102519,29 | 723482,53 | 0 | 37390383,28 |
| Zwiększenia | 0 | 5354178,52 | 0 | 0 | 0 | 5354178,52 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilans zamknięcia | 102710,39 | 40815849,59 | 1102519,29 | 723482,53 | 0 | 42744561,80 |
| **Umorzenie** | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0 | 7674557,63 | 966553,45 | 422364,63 | 0 | 9063475,71 |
| Zwiększenia | 0 | 1538184,75 | 51525,80 | 100024,00 | 0 | 1689734,55 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilans zamknięcia | 0 | 9212742,38 | 1018079,25 | 522388,63 | 0 | 10753210,26 |
| **Wartość netto BO** | 102710,39 | 27787113,44 | 135965,84 | 301117,90 | 0 | 28326907,57 |
| **Wartość netto BZ** | 102710,39 | 31603107,21 | 84440,04 | 201093,90 | 0 | 31991351,54 |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść | Wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | |
| Bilans otwarcia | 20393,25 | |
| Zwiększenia | 340,65 | |
| Zmniejszenia | 0 | |
| Bilans zamknięcia | 20733,90 | |
| **Umorzenie** | | |
| Bilans otwarcia | 20393,25 | |
| Zwiększenia | 340,65 | |
| Zmniejszenia | 0 | |
| Bilans zamknięcia | 20733,90 | |
| **Wartość netto BO** | | |
| **Wartość netto BZ** | | |

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|---|---|---|---|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1. | Pozostałe środki trwałe (013) | 129370,92 | 124454,92 |
| 2. | Zbiory biblioteczne (014) | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080 | 0 | 0 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020) | 20393,25 | 20733,90 |
| 5. | Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych | 149764,17 | 145188,82 |

| | |
|---|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie posiada |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie występuje |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Nie występuje |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie występuje |
| 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 długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | | | 0 | 0 | |

| | |
|---|---|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie występuje |

Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Cel – Utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązania, środki przeznaczono na zakupy inwestycyjne | 44101,12 | | 43997,30 | | 103,82 |
| 2. | Cel - opis | | | | | |

| | |
|---|---|
| 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 występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występuje |
| 1.12. | łączną 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 występuje |
| 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 występuje |

| | |
|---|---|
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - nagrody jubileuszowe - 5760,00<br>- nagrody uznaniowe – 16500,00<br>OGÓŁEM 22260,00 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 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 |
| | |

Anna Bożena Pasierb
Elektronicznie podpisany przez Anna Bożena Pasierb
Data: 2022.06.06 09:44:16 +02'00'
(główny księgowy)

2022-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Anna Bednarz
Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Anna Bednarz
Data: 2022.06.06 09:43:34 +02'00'
(kierownik jednostki)