

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim
1.2	siedzibę jednostki Województwo Podkarpackie, Powiat Jasielski, Gmina Osiek Jasielski
1.3	adres jednostki Osiek Jasielski 112,38-223 Osiek Jasielski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowy przedmiot działalności jednostki obejmuje wg PKD: 3600Z- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres <b>od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności tego od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według - cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, adaptacji, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, przy pomocy ulepszonych środków trwałych, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkową środków trwałych z wyjątkiem gruntów zmniejszają odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub

stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych aktywów o nieistotnej wartości. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 PLN umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych również zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu,

b). środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c). rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy i materiały) – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

d). aktywa pieniężne - według wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami,

e). należności i zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane powyżej 1 roku (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły ugody z dłużnikami, które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczana odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, tj. Pomniejszone o odpisy należności przeterminowanych.

f). rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów- koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności GZK rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty odpisu na ZFŚS, koszty ubezpieczeń), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy.

g.) rezerwy na zobowiązania - wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Grunty</b>				
	a) wartość początkowa	4 911,62	0,00	0,00	4 911,62
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) wartość netto	4 911,62			4 911,62
	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>				
	a) wartość początkowa	266 924,39	0,00	0,00	266 924,39
	b) dotychczasowe umorzenie	140 731,97	6 673,08	0,00	147 405,05
	c) wartość netto	126 192,42			119 519,34
3	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
	a) wartość początkowa	84 654,14		0,00	84 654,14
	b) dotychczasowe umorzenie	47 185,22	7 178,72	0,00	54 363,94
	c) wartość netto	37 468,92			30 290,20
4	<b>Środki transportu</b>				
	a) wartość początkowa	112 250,01	39 140,49	0,00	151 390,50
	b) dotychczasowe umorzenie	79 133,92	12 355,81	0,00	91 489,73
	c) wartość netto	33 116,09			59 900,77
5	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
	a) wartość początkowa	56 207,62	16 452,15	2 485,00	70 174,77
	b) dotychczasowe umorzenie	56 207,62	16 452,15	2 485,00	70 174,77
	c) wartość netto	0,00			0,00
6	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość początkowa	11 899,85	0,00	0,00	11 899,85
	b) dotychczasowe umorzenie	11 899,85	0,00	0,00	11 899,85
	c) wartość netto	0,00			0,00
7	<b>Ogółem środki trwałe (1+2+3+4+5+6)</b>				
	a) wartość początkowa	536 847,63	55 592,64	2 485,00	589 955,27
	b) dotychczasowe umorzenie	335 158,58	42 659,76	2 485,00	375 333,34
	c) wartość netto	201 689,05			214 621,93

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie występują

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Nie występują					
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Umowa dzierżawy oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej- wartość 13.723.360,01zł.					
1.6.	liczbę 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)					
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:	Stan na koniec roku	
	1	2	3	Zwiększenie 4	zmniejszenie 5	6
	1	Odpis aktualizujący należności (należności przeterminowane powyżej 1 roku)	1435,45	867,21	300,00	2002,66
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie występują					
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 występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					
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 występują					
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie występują					
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 występują					
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					



	Koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności GZK rozlicza w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych GZK rozlicza w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty odpisu na ZFŚS, ubezpieczenia majątkowe), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne. Według stanu na dzień bilansowy saldo debetowe konta 640 -rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów- wynosi 2 563,65zł. i dotyczy kosztu ubezpieczeń majątkowych.																
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Nie występują																
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<i>Tabela nr 3 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota (w zł.)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>3 813,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem koszty</td> <td>3 813,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.)	1	Odprawy emerytalne	0,00	4	Nagrody jubileuszowe	3 813,00	5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	Ogółem koszty		3 813,00	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.)															
1	Odprawy emerytalne	0,00															
4	Nagrody jubileuszowe	3 813,00															
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00															
Ogółem koszty		3 813,00															
1.16	inne informacje																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	Nie występują																
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 występują																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	<b>33 086,43 zł.-</b> kwota zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec-maj 2020r. -pomoc publiczna w ramach wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19																
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 występują																
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																

**Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami w roku 2020**

Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji/operacji		Kwota w zł.		Pozycja, w której ujęto wartość operacji w sprawozdaniu finansowym
			netto	brutto	
Urząd Gminy	Koszty	Czynsz dzierżawny	137 233,60	-	Rachunek zysków i strat-poz.B.IV.
		Trwały zarząd	829,18	-	Rachunek zysków i strat-poz. B.IV.
		Podatek od nieruchomości	54,00	-	Rachunek zysków i strat-poz. B.IV.
	Przychody ze sprzedaży usług		125 639,59	-	Rachunek zysków i strat-poz. A.I.
	Zwiększenie funduszu—dotacja celowa				Zestawienie zmian w funduszu jednostki -poz. I. 1.4
Gminny Ośrodek Kultury w Osieku Jasielskim	Przychody ze sprzedaży usług		1 390,11		Rachunek zysków i strat-poz. A.I.
Gminny Zespół Szkół :	Przychody ze sprzedaży usług		13 076,70		Rachunek zysków i strat-poz. A.I.
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Przychody ze sprzedaży usług				Rachunek zysków i strat-poz. A.I.
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej	Przychody ze sprzedaży usług		2 558,87		Rachunek zysków i strat-poz. A.I.

Podpis jest prawidłowy

główny księgowy)  
 Dokument podpisany  
 przez Teresa Mroczka  
 Data: 2021.03.23  
 14:30:00 GMT+01:00

rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany  
 przez Robert Twardzik  
 Data: 2021.03.23  
 14:31:52 GMT+01:00