

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Zakład Komunalny w Głownie
1.2	siedzibę jednostki 95-015 Głowno
1.3	adres jednostki ul. Dworska 3 95-015 Głowno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi komunalne, produkcja ciepła, zarządzanie targowiskiem, administrowanie lokalami komunalnymi, przewóz osób komunikacją miejską, zarządzanie cmentarzem komunalnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
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) Stosownie do przyjętej polityki rachunkowości w Miejskim Zakładzie Komunalnym w Głownie księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Zakładu przy ulicy Dworskiej 3. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze. <u>Metody wyceny aktywów i pasywów:</u> Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Zapasy (materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. MZK prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO - pierwsze weszło pierwsze wyszło. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
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

Informacja dodatkowa do bilansu Punkt II 1.1

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przebieżenie wew.	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 159,00				0,00				0,00	45 159,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 070,92				0,00				0,00	51 070,92
RAZEM		96 229,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 229,92

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 159,00				0,00				0,00	45 159,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 070,92				0,00				0,00	51 070,92
RAZEM		96 229,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 229,92

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przebieżenie wew.	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 385 413,18				0,00	182 531,45	271 111,93		453 643,38	3 931 769,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	583 036,04	10 983,90			10 983,90		15 663,64		15 663,64	578 356,30
1.4	Środki transportu	385 857,48				0,00				0,00	385 857,48
1.5	Inne środki trwałe	314 352,78				0,00				0,00	314 352,78
RAZEM		5 668 659,48	10 983,90	0,00	0,00	10 983,90	182 531,45	286 775,57	0,00	469 307,02	5 210 336,36

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Nabywanie	Przebieżenie wew.	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 855 243,31			59 208,18	59 208,18	83 599,97	255 137,72		338 737,69	2 575 713,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	531 223,04			10 983,90	10 983,90		15 663,64		15 663,64	526 543,30
1.4	Środki transportu	369 522,66			4 471,20	4 471,20				0,00	373 993,86
1.5	Inne środki trwałe	284 747,58			3 285,08	3 285,08				0,00	288 032,66
	RAZEM	4 040 736,59	0,00	0,00	77 948,36	77 948,36	83 599,97	270 801,36	0,00	354 401,33	3 764 283,62

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 530 169,87	1 356 056,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	51 813,00	51 813,00
1.4	Środki transportu	16 334,82	11 863,62
1.5	Inne środki trwałe	29 605,20	26 320,12
	RAZEM	1 627 922,89	1 446 052,74

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																									
	Nie występuje.																									
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 wieczysto																									
	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)																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Wykorzystane</th> <th>Rozwiązane</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Sprzedaż usług</td> <td>131 363,66</td> <td>159 069,88</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>290 433,54</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	1.	Sprzedaż usług	131 363,66	159 069,88				290 433,54
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego																			
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem																				
1.	Sprzedaż usług	131 363,66	159 069,88				290 433,54																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																									
	Nie występuje.																									
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	Nie występuje.																									

1.1 2.	łącną 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.
1.1 3.	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.
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje.
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w roku 2022 ponieśliśmy koszt w wysokości 132.106.47 zł.
1.1 6	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
	Umorzenie podatku od nieruchomości za okres styczeń – październik 2022 r. w kwocie 112 680 zł.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje.

(główny księgowy)

dzień)

(rok, miesiąc,

(kierownik jednostki)