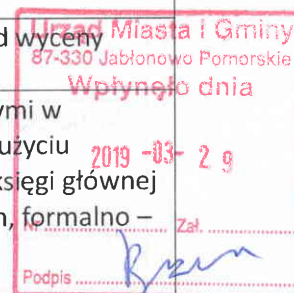


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2.	siedzibę jednostki Jabłonowo Pomorskie
1.3.	adres jednostki ul. Główna 28B, 87-330 Jabłonowo Pomorskie
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administrowanie zasobem mieszkaniowym Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość placówki prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o Rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowy. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW obejmują: Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ZGKiM, wykazane są w wartości netto. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, za które uważa się środki trwałe o okresie użyteczności dłuższej niż rok. Umarzane są metodą liniową przyspieszoną(stawki ustalone przez Kierownika ZGKiM). Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100%. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o umorzenie. Długotrwałych aktywów finansowych ZGKiM nie posiada. Aktywa obrotowe obejmują: materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe , to ogół zobowiązań z tytułu usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązań długoterminowych ZGKiM nie posiada. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych ZGKiM. Fundusze specjalne w ZGKiM to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Wynik finansowy został ustalony w oparciu o przychody ze sprzedaży usług, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne oraz koszty, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne, wydatki inwestycyjne
5.	inne informacje Informacja dodatkowa zawiera dane i objaśnienia, które jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową , oraz wynik ZGKiM



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

Wartość początkowa środków trwałych i WNiP

L.p.	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	WNiP	3.221,74	0	0	3.221,74
2	Grunty	0	0	0	0
3	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.184.690,37	69.579,46	71.089,09	6.183.180,74
5	Urządzenia techniczne i maszyny	405.242,34	0	0	405.242,34
6	Środki transportu	445.906,35	21.852,10	0	467.758,45
7	Inne środki trwałe	44.496,21	6.704,31	1.111,94	50.088,58
8	Wartość brutto środków trwałych	7.083.557,01	98.135,87	72.201,03	7.109.491,85

Umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	WNiP	3.221,74	0	0	3.221,74
2	Grunty	0	0	0	0
3	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.627.759,71	84.002,47	65.360,30	4.646.401,88
5	Urządzenia techniczne i maszyny	397.067,62	2.659,55	0	399.727,17
6	Środki transportu	434.410,35	3.710,20	0	438.120,55
7	Inne środki trwałe	44.496,21	6.704,31	1.111,94	50.088,58
8	Wartość brutto środków trwałych	5.506.955,63	97.076,53	66.472,24	5.537.559,92

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	początek roku – 118.559,91 zwiększenia – 51.284,90 zmniejszenie – 6.269,45 koniec roku – 163.575,36
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	początek roku – 102.119,60 zmniejszenie – 102.119,60 koniec roku - 0
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-

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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
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
	-

Gł. księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Mielągowska

dzień, m-c, rok

29.03. 2019 r

Kierownik jednostki

KIEROWNIK ZAKŁADU

Piotr Łacharski