

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. Nazwę jednostki

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ, MIESZKANIOWEJ i WODOCIĄGÓW

1.2. Siedzibę jednostki

NIECHLÓW

1.3. Adres jednostki

UL. SZKOLNA 23

56-215 NIECHLÓW

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Pobór, oczyszczanie i rozprowadzanie wody dla odbiorców, obsługa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnych, administrowanie i utrzymanie komunalnych obiektów mieszkaniowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy od 01-01-2018r. do 31-12-2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego, a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki w razie kontynuacji działalności powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dziennik; księgę główną prowadzoną według wyodrębnionych funduszy, księgi pomocnicze; zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych; wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz).

Księgi rachunkowe w ZGKMiW prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego – za

równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości , zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych , bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania. Program komputerowy zakupiono w firmie LogicSynergy Sp. z o.o. ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków. W skład pakietu wchodzi: system sprzedaży wody, rozrachunki, finansowo-księgowy, banki a także rejestr zakupu. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki wg Systemu komputerowego oznaczone nazwą jednostki, nazwą programu, oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia, określenie rodzaju i nr dowodu księgowego. Przechowywane w ustalonej kolejności gdzie zapewniają automatyczną kontrolę ciągłości zapisów. Zapisy w księgach dokonuje się w sposób trwały . Drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego .

Zapisy w dzienniku są chronologiczne co umożliwia uzgodnienie obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej. Zapisy w dzienniku numeruje się kolejno, a sumy liczone są w sposób ciągły .Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sal, zawierające:

- symbole lub nazwy kont;
- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego;
- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwentaryzacji wg zasad stosowanych do stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty

Środki trwałe określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca , w którym następuje odpis amortyzacyjny. Odpisów amortyzacyjnych nieobjętych ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. Środki trwałe o wartości do 10.000,00zł umarzane są w 100% w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie

przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi plan amortyzacji sporządzany w ostatnim miesiącu każdego roku obrotowego (wg stanu na dzień 31.12.2018r.) określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

## 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe								
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale	2069792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517437,09	0,00	1552354,91
1.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8474814,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8474814,83
1.4.	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	489925,73	11695,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501621,17
1.5.	Środki transportu	488615,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488615,17
	<b>SUMA</b>	<b>11523147,73</b>	<b>11695,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>517437,09</b>	<b>0,00</b>	<b>11017406,08</b>



**Tab. 5 Zmiana wartości netto środków trwałych i WNiP**

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe		
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale	0,00	0,00
1.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.4.	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	0,00	0,00
1.5.	Środki transportu	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		0,00	0,00

**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 finansowy.**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA						

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

**Tab. 7 – grunty użytkowane wieczystie**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie (na	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na koniec

	<i>identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia</i>	<i>początek roku obrotowego)</i>	<i>roku obrotowego)</i>	<i>roku obrotowego)</i>	<i>roku obrotowego) (3+4-5)</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SUMA					

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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
RAZEM					

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
SUMA		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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*)

Tab. 10 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana odpisów w ciągu roku			Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe	112.801,01	5.338,84	0,00	0,00	118.139,85
SUMA		112.801,01	5.338,84	0,00	0,00	118.139,85

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab. 11 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------

**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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

**Tab. 12 – Zobowiązania**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Zobo. wb US Góra	17.158,00	0,00	0,00	0,00
2	ZUS Góra	23.955,38	0,00	0,00	0,00
3	Wyn. pracownicze	41.325,35	0,00	0,00	0,00
4	Środki obrotowe	129.677,59	0,00	0,00	0,00
5	Zakład Ślus. Góra	504,30	0,00	0,00	0,00
6	Układy pomp. i aut Leszno	4.129,01	0,00	0,00	0,00
7	PHU Jarex Góra	2.160,00	0,00	0,00	0,00
8	Mech. Pojazdowa Krzemieniewo	20.630,31	0,00	0,00	0,00
9	Bioestry Góra	5.240,35	0,00	0,00	0,00
10	LogikSynergy Kraków	1.613,22	0,00	0,00	0,00
11	PGWP Leszno	1.606,00	0,00	0,00	0,00
12	GLOBASL Wilków	2.837,24	0,00	0,00	0,00
13	Interrisk Wrocław	- 2,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		250.834,75	0,00	0,00	0,00

**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**



**Tab. 13 – Umowy leasingu**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

**Tab. 14 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczeń	Rodzaj zabezpieczenia
-	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.**

**Tab. 15 – Zobowiązania warunkowe**

Rodzaj zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-	0,00	-	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

**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.**

**Tab. 16 – Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
.....		
<b>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
.....		
<b>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Tab. 17 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
-	0,00
-	0,00
-	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tab. 18 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

t.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	12.960,00
2.	Nagrody jubileuszowe	18.830,40
4.	inne	0,00
<b>SUMA</b>		<b>31.790,40</b>

**1.16. Inne informacje**

Brak.

**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.**

Brak

**Tab. 19 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
- odsetki	0,00

- różnice kursowe	0,00
-------------------	------

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**Tab. 20 – Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody występujące incydentalnie w tym:	0,00
.....	
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00
.....	

**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**

Nie dotyczy.

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Bojko*

(główny księgowy)

*2019-03-29*

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZAKŁADU

*Henryk Merta*

(kierownik jednostki)

