

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>NOWY KAMIEN 30 ; 36-053 KAMIEN</b>
1.3	adres jednostki <b>NOWY KAMIEN 30 ; 36-053 KAMIEN</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest prowadzenie usług gospodarki komunalnej w zakresie: zaopatrzenia w wodę , odbierania i oczyszczania ścieków komunalnych.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>SPRAWOZDANIEM OBJĘTY JEST OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ZAKŁADU KOMUNALNEGO.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność Gminy, otrzymanych na podstawie decyzji, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł tj. wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania, w stawkach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o których wartość nie przekracza 10 000,00 zł ale powyżej kwoty 500 zł są umarzone w miesiącu przyjęcia do użytkowania, podlegają spisaniu w koszty i ewidencji bilansowej. Rzeczowe składniki majątkowe, które użytkowane są dłużej niż rok, a ich wartość nie przekracza 500 zł, spisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Materiały wyceniane są w cenach zakupu. Materiały w magazynie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się wg metody FIFO /pierwsze weszło, pierwsze wyszło/. Koszty zakładu ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Przychody ujmowane są zaś na kontach zespołu 7 „Przychody i koszty ich uzyskania”.</b>
5.	inne informacje <b>NIE WYSTĘPUJĄ</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – stan początkowy, zmian w trakcie 2018r,  
stan końcowy**

Lp.	Specyfikacja	Stan na Początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	Nabycie	Inne	Razem zwiększenia	aktualizacja	Rozchód	inne	Razem zmniejszenia	
1.	Środki trwałe – konto 011	31 033 050,67	-	-	-	-	-	-	-	-	31 033 050,67
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 306 636,32	-	-	-	-	-	-	-	-	29 306 636,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 178 305,60	-	-	-	-	-	-	-	-	1 178 305,60
1.4.	Środki transportu	548 108,75	-	-	-	-	-	-	-	-	548 108,75
2.	Wartości niematerialne i prawne – konto 020	840,71	-	8 661,87	-	8 661,87	-	-	-	-	9 502,58
3.	Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000 zł – konto 013	109 992,75	-	58 200,47	-	58 200,47	-	10 634,12	-	10 634,12	157 559,10

**Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan początkowy, zmiany w trakcie roku 2018, stan końcowy**

Lp.	Specyfikacja	Stan na Początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne przemieszczenia	Razem zwiększenia	Rozchód	Inne przemieszczenia	Razem zmniejszenia	
1.	Umorzenie środków trwałych – konto 071	11 367 063,30	1 397 999,20	-	1 397 999,20	-	840,71	840,71	12 764 221,79
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 016 913,28	1 288 039,03	-	-	-	-	-	11 304 952,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	974 954,24	68 386,62	-	-	-	840,71	840,71	1 042 500,15
1.4.	Środki transportu	375 195,78	41 573,55	-	-	-	-	-	416 769,33
2. 3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – o wartości do 10 000 zł – konto 072	109 992,75	66 862,34	840,71	67 703,05	10 634,12	-	10 634,12	167 061,68

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	<b>ZAKŁAD NIE POSIADA INFORMACJI</b>																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																										
	<b>ZAKŁAD NIE POSIADA INFORMACJI</b>																										
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																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
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>Lp.</th> <th>Odpisy aktualizujące należności</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykonanie /umorzenia/</th> <th>Rozwiązanie /zapłata/</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>I</i></td> <td><i>Należności</i></td> <td><i>92,92</i></td> <td><i>711,52</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>60,45</i></td> <td><i>743,99</i></td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>92,92</td> <td>711,52</td> <td>0,00</td> <td>60,45</td> <td>743,99</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykonanie /umorzenia/	Rozwiązanie /zapłata/	Stan na koniec roku	<i>I</i>	<i>Należności</i>	<i>92,92</i>	<i>711,52</i>	<i>0,00</i>	<i>60,45</i>	<i>743,99</i>	1.	Należności z tytułu dostaw i usług	92,92	711,52	0,00	60,45	743,99
Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykonanie /umorzenia/	Rozwiązanie /zapłata/	Stan na koniec roku																					
<i>I</i>	<i>Należności</i>	<i>92,92</i>	<i>711,52</i>	<i>0,00</i>	<i>60,45</i>	<i>743,99</i>																					
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	92,92	711,52	0,00	60,45	743,99																					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
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>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
c)	powyżej 5 lat																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
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																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										
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																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</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																										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>																										

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> <th>Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>2 856,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku	1.	Nagrody jubileuszowe	2 856,00			
Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku									
1.	Nagrody jubileuszowe	2 856,00									
1.16.	inne informacje										
	<b>W ZAKŁADZIE NIE WYSTĘPUJE NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH</b>										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>										
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										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Specyfikacja pozycji</th> <th>Wartość w trakcie roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>I</i></td> <td><i>Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i></td> <td><i>0,56</i></td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Odsetki za nieterminową zapłatę faktury</td> <td>0,56</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku	<i>I</i>	<i>Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>	<i>0,56</i>	1.	Odsetki za nieterminową zapłatę faktury	0,56
Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku									
<i>I</i>	<i>Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>	<i>0,56</i>									
1.	Odsetki za nieterminową zapłatę faktury	0,56									
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										
	<b>NIE DOTYCZY ZAKŁADU</b>										
2.5.	inne informacje										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	<b>NIE WYSTĘPUJE W ZAKŁADZIE</b>										

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
Grazyna Watras  
...mgr. Grazyna Watras  
/główny księgowy/

2019-03-11

.....  
/rok, miesiąc, dzień/

**KIEROWNIK**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
Jacek Partyka  
mgr inż. Jacek Partyka  
.....  
/kierownik jednostki/