

01-04-2019

Hasło Zaliczenia W.....
 Podpis.....
 Nr.....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
1.2	siedzibę jednostki 49-332 OLSZANKA CZESKA WIEŚ 61
1.3	adres jednostki 49-332 OLSZANKA Z/S CZESKA WIEŚ 61 Realizacja zadań własnych Gminy w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji usuwania i oczyszczania ścieków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500,00.zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej <u>natomiast są objęte ewidencją pozabilansową.</u> b) składniki majątku o wartości od 1.500,00 do 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty okresu, którego dotyczą, jako koszty materiałów (koszty takie nie są traktowane jako amortyzacja). c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek KŚT. d) Wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacunkowej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty trwałej wartości. Wartości poniżej 3.500,00 PLN są jednorazowo amortyzowane w momencie ich przyjęcia do użytkowania. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych / opragowania / wynosi 3 lata. e) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności. 3. Materiały wycenia się zgodnie z ceną zakupu, 4. Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.

	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	<i>Tabela 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Urządzenie NASHUATEC MP 2000- wartość rynkowa 3.000,00 zł.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	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
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Tabela 2</i>
41.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wydatki za ostatni rok (brutto) na nagrody jubileuszowe 6.900,00 zł., ekwiwalent za urlop 2.418,24 zł.</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.02.2 019	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy JST</i>
2.5.	inne informacje
	<i>rachunku zysków i strat /brak/</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Główny Księgowy
Zakładu Gospodarki Komunalnej
.....w Olszance z/s, w Czeskiej Wsi 61
(główny księgowy)
mgr Cezaria Anna Pudlak

29.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Marek Rosiński

TABELA 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Podpis elektroniczny	48,09	137,51
2.	Ubezpieczenie OC samochód dostawczy Volskvagen	72,38	68,83
	Ubezpieczenie Oc wóz ascenizacyjny		92
	Oc przyczepa Lechel	93	92
	Oc pomieszczeń biurowych	383,17	489,34
	Oc ciągnik	93	
	Oc samochód dostawczy Mercedes Sprinter	59,87	65,5
	Prenumerata Gofin	1.742,29	1.742,29
	Ubezpieczenie Oc Koparka	174,98	223,40
...	Opłata roczna za usługi wodne	0	4.934,00
...	Opłata środowiskowa		229,58
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2.666,78	8.074,45

Główny Księgowy
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Olszance z/s. w Czeskiej Wsi 61
mgr Cezara Anna Pudlak

KIEROWNIK
mgr Marcin Rosinski

Zakład Gospodarki Komunalnej
w Olszance z/s. w Czeskiej Wsi 61
Tabela 1

1	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10				14	15	16				20	21
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (13-18)
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																				
1. NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE		8 780 994,95	0,00	38 902,71	3 844,26	42 746,97	0,00	0,00	3 844,26	3 844,26	8 819 837,66	6 008 839,31	0,00	327 619,07	0,00	327 619,07	0,00	6 336 458,38	2 772 155,64	2 483 439,28
1) Grunty		46 023,57				0,00				0,00	46 023,57					0,00		0,00	46 023,57	46 023,57
2) Budynki i lokale		416 898,92		5 500,00		5 500,00				0,00	422 398,92	221 470,15		10 446,44		10 446,44		231 916,59	195 428,77	190 482,33
3) Obiekty inżynierii lądowej		7 842 488,13				0,00				0,00	7 842 488,13	5 509 211,66		281 598,60		281 598,60		5 290 810,26	2 333 276,47	2 051 677,87
4) Kotły i maszyny energetyczne		0,00		2 135,37		2 135,37				0,00	2 135,37			2 135,37		2 135,37		2 135,37	0,00	0,00
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		171 191,48		26 887,03		26 887,03				0,00	198 078,51	112 474,68		12 366,90		12 366,90		124 841,58	58 716,80	73 236,93
6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne		61 741,13				0,00				0,00	61 741,13	16 233,04		2 646,48		2 646,48		18 879,52	45 508,09	42 861,61
7) Urządzenia techniczne		135 920,29				0,00				0,00	135 920,29	83 190,23		1 850,04		1 850,04		85 040,77	52 730,06	50 880,02
8) Środki transportu		102 887,17		4 380,31	3 844,26	8 224,57				0,00	111 111,74	66 259,55		16 575,24		16 575,24		82 834,79	36 627,62	28 276,95
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane		3 844,26				0,00		3 844,26		3 844,26	0,00					0,00		0,00	3 844,26	0,00
3. Inne środki trwałe		867 770,20				0,00				0,00	867 770,20	607 003,96		40 919,64		40 919,64		647 923,60	260 266,24	219 846,60
RAZEM		9 648 765,15	0,00	38 902,71	3 844,26	42 746,97	0,00	0,00	3 844,26	3 844,26	9 687 667,86	6 615 843,27	0,00	368 538,71	0,00	368 538,71	0,00	5 984 381,98	3 032 921,88	2 703 285,83

Główny Księgowy
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Olszance z/s. w Czeskiej Wsi 61
mgr Cezara Anna Pućlak

KIEROWNIK
mgr Marcin Rosiński