

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2019 – 31.12.2019
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"> <li>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.</li> <li>2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500,00.zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej natomiast są objęte ewidencją pozabilansową.</li> <li>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).</li> <li>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.</li> <li>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 / opragrowania / wynosi 3 lata.</li> <li>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.</li> <li>f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty .3500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.</li> </ol> </li> <li>3. Materiały wycenia się zgodnie z ceną zakupu,</li> <li>4. Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.</li> </ol>

	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
<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
	<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 byłby 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.	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
	<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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
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 Czarna Anna Pudlak

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
mgr Marcin Rosiński

(kierownik jednostki)

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 (12-18)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3 919 397,68	0,00	110 927,55	0,00	110 927,55	0,00	0,00	0,00	0,00	5 930 825,21	6 336 498,38	0,00	335 247,29	0,00	335 247,29	0,00	6 672 205,63	2 483 439,28	2 258 619,60
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	422 398,92		8 383,79		8 383,79				0,00	430 782,71	231 916,59		10 566,84		10 566,84		242 483,43	190 482,35	188 299,28
3)	Obiekty inżynierii lądowej	7 842 488,13				0,00				0,00	7 842 488,13	5 790 810,26		281 598,60		281 598,60		6 072 408,86	2 051 677,87	1 770 079,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 135,37				0,00				0,00	2 135,37	2 135,37		0,00		0,00		2 135,37	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	198 073,51		64 671,90		64 671,90				0,00	262 750,49	124 841,58		24 828,14		24 828,14		149 609,72	73 236,93	113 080,69
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne	61 741,15		6 747,75		6 747,75				0,00	68 488,38	13 879,52		2 848,92		2 848,92		21 728,44	42 861,61	46 760,44
7)	Urządzenia techniczne	135 920,29		27 279,85		27 279,85				0,00	163 200,14	85 040,27		1 850,04		1 850,04		86 890,31	50 880,02	76 509,83
8)	Środki transportu	111 111,74		3 844,26		3 844,26				0,00	114 956,00	82 834,79		14 054,69		14 054,69		96 880,48	38 276,95	18 066,52
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskalifikowane					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Inne środki trwałe	867 770,20				0,00				0,00	867 770,20	647 923,60		65 229,10		65 229,10		713 152,70	219 846,60	154 612,50
	RAZEM	2 857 657,36	0,00	110 927,55	0,00	110 927,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798 595,41	6 924 381,38	0,00	400 376,33	0,00	400 376,33	0,00	7 385 358,31	2 703 285,88	2 413 227,40

Główny Księgowy  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Olszance Ws. w Czeskiej Wsi 61  
mgr Cezaria Anna Pudlak

KIEROWNIK  
mgr Marcin Rosinski

L. p	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Podpis elektroniczny	137,51	251,24
2	Ubezpieczenie OC wóz asfenzacyjny	92	
3	Ubezpieczenie OC przyczepa Lechel	92	235,78
4	Ubezpieczenie OC Volkswagen Transporter TDI	68,83	62,25
5	Ubezpieczenie OC biuro	489,34	521,21
6	Ubezpieczenie ciągnik Belarus	0	68,02
7	Ubezpieczenie OC Mercedes Sprinter	65,5	69,25
8	Bilety	0	2378,6
9	Prumerata Gofin	1742,29	1720,38
10	Opłaty za usługi wodne	4934	422
11	Ubezpieczenie OC koparka JCB	223,4	175,02
12	Opłata środowiskowa	229,58	0
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8.074,45	5.903,75

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

KIEROWNIK  
mgr Marcin Robirski