

INFORMACJA DODATKOWA

| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|----------------------|--|---------------------------|---|--|---|-------------------------|---|---|---------------------------------------|--------------------|--|---------------------------------------|------------------|--|------------|----------------------------|--|--------------|----------------------------|--|---------|--|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Zakład Gospodarki Komunalnej w Andrespolu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Wiśniowa Góra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | adres jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 95-020 Andrespol Wiśniowa Góra ul. Piekarnicza 6/10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3600 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td> <td>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</td> <td>w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>według cen nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Materiały (w tym zbiory biblioteczne)</td> <td>w cenach nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td>w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości</td> <td>w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table> | | Rodzaj aktywa/pasywa | Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych | Wycena na dzień bilansowy | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie | Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | Środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. | w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | Materiały (w tym zbiory biblioteczne) | w cenach nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | Należności | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | Zobowiązania | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | w wartości nominalnej |
| Rodzaj aktywa/pasywa | Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych | Wycena na dzień bilansowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie | Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. | w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Materiały (w tym zbiory biblioteczne) | w cenach nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zobowiązania | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | w wartości nominalnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Aktywa i pasywa są wyceniane z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny Zakład dokonał następujących wyborów:

- Środki trwałe stanowiące własność samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji
- Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową od 500 zł a nieprzekraczającą 10 tys. zł Zakład zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania z jednoczesnym wprowadzeniem składnika do ewidencji pozostałych środków trwałych (**wyjątkiem modernizacji i ulepszeń istniejących środków trwałych i w. niem. i prawnych czynnych**).
- Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 tys. zł Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej wymienionych aktywów. Dokonywanie amortyzacji metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek podatkowych.
- Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych):
 1. Meble,
 2. Komputery,
 3. Inny sprzęt elektroniczny.
- Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie ich za mało istotne na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

MAJĄTEK TRWAŁY ZA 2018R

| NR konta | Saldo na dzień 01.01.2018 | Zakup | Otrzymane z UG dokumenty PT | Zbycie - sprzedaż | Umorzenie za 2018r | Saldo na dzień 31.12.2018 |
|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| I. Aktywa trwałe | | | | | | |
| Gr I | 7 942 430,00 | | | 3 327,90 | | 7 939 102,10 |
| Gr II | 74 874 167,17 | 233 001,24 | 6 496 430,85 | | | 81 603 599,26 |
| Gr III - VI | 473 562,22 | | | | | 473 562,22 |
| Gr VII | 1 121 330,86 | 190 539,43 | | 35 407,00 | | 1 276 463,29 |
| Σ 011 ŚT | 84 411 490,25 | 423 540,67 | 6 496 430,85 | 38 734,90 | | 91 292 726,87 |
| 013 PŚT | 230 640,06 | 11 969,55 | | | | 242 609,61 |
| 020 WNiP | 40 590,91 | 1 677,43 | | | | 42 268,34 |
| II. Umorzenia | | | | | | |
| Gr I | 3 833 125,76 | | | 3 327,90 | 155 624,73 | 3 985 422,59 |
| Gr II | 27 702 472,70 | | | | 3 302 350,99 | 31 004 823,69 |
| Gr III - VI | 345 123,83 | | | | 19 166,15 | 364 289,98 |
| Gr VII | 890 630,35 | | | 35 407,00 | 61 851,63 | 917 074,98 |
| Σ 071 ŚT | 32 771 352,64 | | | 38 734,90 | 3 538 993,50 | 36 271 611,24 |
| 072 WNiP | 40 590,91 | 1 677,43 | | | | 42 268,34 |

| | | | | | | | |
|-------|--|-------------------|------------------|--|--|--|----------------------|
| | 073 PŚT | 230 640,06 | 11 969,55 | | | | 242 609,61 |
| | W. netto I - II | | | | | | 55 021 115,63 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | |
| | Nie dysponuje | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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) | | | | | | |
| | Stan odpisów aktualizujących na początek roku 2018 wynosił zł 302 751,66 i zmniejszył się na koniec roku 2018 o kwotę zł 11 116,83 . Odpisy dotyczą należności z tytułu czynszu lokali komunalnych. | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Kwota wykazana w bilansie w wysokości zł 78,40 dotyczy przedpłat za zużycie gazu dotyczy 2019r. | | | | | | |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | |
| | Wynikające z regulaminu wynagradzania | | | | | | |
| | Suma pozycji 1-5 | | Wartość w zł | | | | |
| | 1. | badania lekarskie | 1 930,00 | | | | |

| | | | |
|-------|---|--|---------------------|
| | 2. składki ZUS i FP | 334 778,92 | |
| | 3. BHP | 37 845,44 | |
| | 4. ZFŚS (zapomogi, świadczenia urlopowe) | 47 329,00 | |
| | 5. Szkolenia | 6 736,19 | |
| 1.16. | inne informacje – rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego; | | |
| | Zestawienie przychodów i kosztów ZGK za 2018r | | |
| | Treść | Przychody | Koszty |
| | Konta zespołu 7 | 8 639 163,38 | 8 734,85 |
| | Konta zespołu 4 | | 8 667 300,70 |
| | Razem | 8 639 163,38 | 8 676 035,55 |
| | Wyłączenia w tym: | | |
| | roczne korekty VAT | | 101 796,44 |
| | Umorzenia czynszu | | -5 834,80 |
| | Odsetki na dzień bilans i odpis aktualizujący czynsze (zmniejszenie) | - 4 428,13 | |
| | dotacja inwestycyjna | 403 946,68 | |
| | dotacja przedmiotowa | | - 1 438 000,00 |
| | Ogółem | 9 038 681,93 | 7 333 997,19 |
| | Dotacje zwolnione przedmiotowa inwestycyjna | | - 1 438 000,00 |
| | Strata w CIT 8 | | - 137 261,94 |
| 2. | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Nie dokonano – ustalono, że wartość zapasów nie wyższa jest od cen sprzedaży netto. | |
| 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 | Środki trwale w budowie B.O. 46 881,49 Nakłady poniesione na przestrzeni roku 403 946,68 (odsetki ani różnice kursowe nie wystąpiły) OT – przekazanie na środki trwale 423 540,67 Opel, ciągnik, zamiatarka, wodociągi, modern. dróg Środki trwale w budowie B.Z. 27 287,50 | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły | |
| 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 | Brak | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Brak | |

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-20.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)