

## INFORMACJA DODATKOWA


<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szudziałowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Bankowa 1, 16-113 Szudziałowo</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Bankowa 1, 16-113 Szudziałowo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Do podstawowych zadań Zakładu Gospodarki Komunalnej w Szudziałowie należy świadczenie usług komunalnych i zaspokajanie potrzeb mieszkańców Gminy określone w statucie Zakładu. Rodzaj przeważającej działalności: pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, sprawozdanie przedstawia tylko dane Zakładu Gospodarki Komunalnej w Szudziałowie.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, zasady księgowania na kontach syntetycznych i wykaz kont analitycznych do niektórych kont syntetycznych, zasady prowadzenia kont pomocniczych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości ich wartości w koszty, natomiast o wartości powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania ponad rok są umarzane i amortyzowane za okres całego roku (na koniec roku kalendarzowego) wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</i>
5.	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
	<p><b>Środki trwałe (011):</b></p> <p><u>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</u> BO: 6.712.097,92 zł; zwiększenie: 0,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 6.712.097,92 zł.</p> <p><u>Urządzenia techniczne i maszyny:</u> BO: 724.177,58 zł; zwiększenie: 0,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 724.177,58 zł.</p> <p><u>Środki transportu:</u> BO: 506.734,11 zł; zwiększenie: 143.295,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 650.029,11 zł.</p> <p><b>Pozostałe środki trwałe (013):</b></p> <p>BO: 43.106,45 zł; zwiększenie: 2.930,75 zł; zmniejszenie: 7.006,23 zł; BZ: 39.030,97 zł;</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne (020):</b></p> <p>BO: 16.529,56 zł; zwiększenie: 7.908,90 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 24.438,46 zł;</p> <p><b>Umorzenie środków trwałych (071):</b></p> <p><u>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</u> BO: 3.314.558,50 zł; zwiększenie: 33.344,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 3.347.902,50 zł.</p> <p><u>Urządzenia techniczne i maszyny:</u> BO: 684.200,06 zł; zwiększenie: 5.177,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 689.377,06 zł.</p> <p><u>Środki transportu:</u> BO: 466.820,50 zł; zwiększenie: 23.793,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 490.613,50 zł.</p> <p><b>Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne (072):</b></p> <p>BO: 59.636,01 zł; zwiększenie: 10.839,65 zł; zmniejszenie: 7.006,23 zł; BZ: 63.469,43 zł;</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</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.	łącną 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>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	635.388,92 zł
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	53.889,28 zł
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</i>
2.5.	inne informacje
	<i>W 2018 r. otrzymano od Szkoły Podstawowej w Szudziałowie licencję na program BUDŻET o wartości 2.345,40 zł.</i>

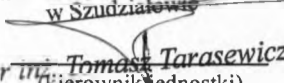
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Saldo należności od Urzędu Gminy w Szudziałowie na dzień bilansowy 31.12.2018 r. wynosi 174,56 zł (wzajemne rozliczenia między jednostkami).</i>

Główny Księgowy

  
Agnieszka Lenkiewicz  
(główny księgowy)

2019-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Szudziałowie  
  
mgr inż. Tomasz Tarasewicz  
(kierownik jednostki)