

23. 03. 2020

2586

Fu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	W P Ł Y N Ę Ł O
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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.</i>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>nie dotyczy</i>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p><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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</i></p> <p><i>Środki trwale 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.</i></p> <p><i>Na dzień bilansowy środki trwale są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i></p> <p><i>Środki trwale 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.</i></p> <p><i>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.</i></p> <p><i>Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</i></p>	
5.	inne informacje	
	<i>nie dotyczy</i>	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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>Środki trwałe (011): <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. <u>Urządzenia techniczne i maszyny:</u> BO: 724.177,58 zł; zwiększenie: 0,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 724.177,58 zł. <u>Środki transportu:</u> BO: 650.029,11 zł; zwiększenie: 91.211,63 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 741.240,74 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (013): BO: 39.030,97 zł; zwiększenie: 13.523,83 zł; zmniejszenie: 4.017,94 zł; BZ: 48.536,86 zł;</p> <p>Wartości niematerialne i prawne (020): BO: 24.438,46 zł; zwiększenie: 0,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 24.438,46 zł;</p> <p>Umorzenie środków trwałych (071): <u>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</u> BO: 3.347.902,50 zł; zwiększenie: 33.344,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 3.381.246,50 zł. <u>Urządzenia techniczne i maszyny:</u> BO: 689.377,06 zł; zwiększenie: 5.177,00 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 694.554,06 zł. <u>Środki transportu:</u> BO: 490.613,50 zł; zwiększenie: 115.004,63 zł; zmniejszenie: 0,00 zł; BZ: 605.618,13 zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne (072): BO: 63.469,43 zł; zwiększenie: 13.523,83 zł; zmniejszenie: 4.017,94 zł; BZ: 72.975,32 zł; = 48.536,86</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy

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
	675.149,80 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>nie dotyczy</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

Agnieszka Lenkiewicz

(główny księgowy)

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Szudziałowie

mgr inż. Tomasz Tarasewicz

(kierownik jednostki)