

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 01-01-2018 do 31-12-2018 r.**

**Gminnego Zakładu Komunalnego
ul. Polna 1
64-305 Bolewice**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki : Gminny Zakład Komunalny

1.2 Siedziba jednostki: Bolewice ul. Polna 1

1.3 Adres jednostki: ul. Polna 1 64-305 Bolewice

1.4 Regon: 210410741, rodzaj przeważającej działalności: 9000D

Zakład został powołany Uchwałą nr XXII/123/96 z dnia 21.12.1996 r. Rady Gminy Miedzichowo. Podstawą działalności jest: zaspakajanie potrzeb mieszkańców Gminy Miedzichowo w zakresie zbiorowego zaopatrywania w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, wywóz nieczystości płynnych, świadczenie usług sprzętem zakładu.

Zakład prowadzi swoją działalność w sposób umożliwiający pokrycie kosztów działalności z uzyskanych przychodów. Może otrzymywać dotacje przedmiotowe, celowe, do działalności.

2. Sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2018 r do 31-12-2018 r.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Lp	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podst. decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podst. spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej

			utruty wartości
5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podst. decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podst. spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	Środki trwałe w budowie	W wys. ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 16.

16) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

17) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 16 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.

18) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

19) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

20) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

21) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku (np. art. biurowe, czystości, techniczne, chodniki, lampy, lustra itp)

22) Rozchód materiałów przyjętych do magazynu wycenia się metodą FIFO.

23) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

24) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,

e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

25) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

26) Tworzy się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

27) Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 –

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Razem zmniejszenia wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8+13)
			nabycie	aktualizacja	przenieszczenia wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	przenieszczenia wewnętrzne	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	37 958,23	1935,91				1935,91						39 894,14
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	14 204 460,10	130 516,87			5728,88	136 245,75		2810,00			2810,00	14 337 895,85
1.	Grunt	207 163,60											207 163,60
1.1	Grunt stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 623 603,51	39 816,31				39 816,31						13 663 419,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	168 051,34	11 979,32				11 979,32						180 030,66
4.	Środki transportu	138 230,43	66 193,50			5728,88	71 922,38						210 152,81
5.	Inne środki trwałe	67 411,22	12 527,74				12 527,74		2810,00			2810,00	77 128,96
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 093,20											6 093,20
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0											0
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	14 210 553,30	130 516,87			5728,88	136 245,75		2810,00			2810,00	14 343 989,05

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 258,23	4 575,91			4 575,91					34 834,14	7 700,00	5 060,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	5 970 990,86	695 060,54			695 060,54		2 810,00		2 810,00	6 663 241,40	8 233 469,24	7 674 654,45
1.	Grunty	0									0	207 163,60	207 163,60
1. 1.	Grunty stanowiące własność jedn.samorządu teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 692 498,45	647 193,60			647 193,60					6 339 692,05	7 931 105,06	7 323 727,77
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	116 728,60	17 510,89			17 510,89					134 239,49	51 322,74	45 791,17
4.	Środki transportu	94 352,59	17 828,31			17828,31					112 180,90	43 877,84	97 971,91
5.	Inne środki trwałe	67 411,22	12 527,74			12 527,74		2 810,00		2 810,00	77 128,96	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - **Tabela nr 2.**

Gminny Zakład Komunalny nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej śr. trwałych

l.p	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w tym:		
1.1	Dobra kultury	Nie występują	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -**Tabela nr 3**

l.p	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpis ów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia:	Stan odpis ów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0			0
2.	Środki trwałe	0			0
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje	0			0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0			0
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0			0
5.1	Akcje i udziały	0			0
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0			0
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0			0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **Tabela nr 4.**

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.
Powierzchnia (m ²) 0	0
Wartość (w zł) 0	0

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 - **Tabela nr 5.**

l.p	Nie amortyzowane lub umarzane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **Tabela nr 6.**

l.p	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych Wyszczególnienie	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0	0

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) - **Tabela nr 7**

l.p	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	15 604,01	1 244,04			16 848,05
Razem		15 604,01	1 244,04			16 848,05

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **Tabela nr 8.**

l.p	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1		0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **Tabela nr 9**

l.p	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych we dług pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

1.10. Kwota 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 - **Tabela nr 10**

l.p	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **Tabela nr 11.**

l.p	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
		0	0	0
		0	0	0
Razem		0	0	0

1.12. Łączna kwota 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 - **Tabela nr 12.**

l.p	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota Zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
		0	0	0
		0	0	0
Razem		0	0	0

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 –

Tabela nr 13

l.p	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	2683,47
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	2 683,47
1.	Ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	2 683,47
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym	0

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie,

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

1.16. Inne informacje,

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -0

2.2. Koszt wytworzeni środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,

Powyższe pozycje od 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.3 zawiera **Tabela nr 14.**

l.p	Wyszczególnienie	Wartość
1.	2.	3.
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0

	niewykazanych w bilansie	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
3.	Inne informacje	0
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0
5.	Kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	39 816,31
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0

2.4. Informacja 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,

2.5. inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2019-03-27

.....
Główny Księgowy

.....
rok m-c dzień

.....
Kierownik jednostki