

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2018 R.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki: GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W ŻOŁĘDOWIE
- 1.2 siedzibę jednostki: Jastrzębia 62 86-21 Żołędowo Gmina Osielesko
- 1.3 adres jednostki: Jastrzębia 62 86-21 Żołędowo
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Dostarczanie wody i Gospodarka ściekowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-12.2018
3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: nie zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): załącznik do inf. dodatkowej do bilansu o nazwie: "Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)."
5. inne informacje

### 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: załącznik do inf. dodatkowej do bilansu 2018 o nazwie: "Główne składniki aktywów trwałych"
- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór 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, użytkowanych 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
- 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: załącznik do inf. dodatkowej do bilansu: "Stan odpisów aktualizujących wartość należności".
- 1.8 dane w stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
  - a) powyżej 1 roku do 3 lat
  - b) powyżej 3 do 5 lat

- c) powyżej 5 lat
- 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 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: 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:  
Roliczenia międzyokresowe czynne: 30.514,61 Niezapłacone polisy: 8.515,-
- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 382.903,88
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 25.393,51
- 1.16 inne informacje; nie dotyczy
- 2.
- 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 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: 3.751.527,24
- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 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: nie dotyczy
3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli pogłyby w inny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Elżbieta Sawicka*  
**mgr Elżbieta Sawicka**

2019-03-27  
rok miesiąc dzień

**DYREKTOR**  
Gminnego Zakładu Komunalnego  
w Żołędowie  
*Leszek Dziamski*  
**mgr Leszek Dziamski**  
kierownik jednostki

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - załącznik do informacji dodatkowej do bilansu( załącznik do inf. dodatkowej nr I.4)**

I.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów lub ich braku według wartości rynkowej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania - według dokumentów przekazania lub wartości rynkowej.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości o powyżej 1000 zł do 10.000 zł.

4. W przypadku wartości początkowej (od 200 do 1000,- zł.), składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, jego wartość początkowa zostaje spisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie przedmiot objęty zostaje ilościowo - wartościową ewidencją pozabilansowa.

5. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%).

Licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych – 24 miesiące (max. roczna stawka amortyzacji 50%).

Poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych- 12 miesięcy.

Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy (max. roczna stawka amortyzacji 20%).

II. Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania, według wartości nominalnej.

III. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji wartościowej

IV. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 według podziałki klasyfikacji budżetowej.

V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów są konieczne ze względu na płatność podatku dochodowego od osób prawnych.

V. Na kontach zespołu 7 prowadzi się ewidencję związaną z działalnością podstawową: przychody ze sprzedaży usług, otrzymane dotacje, przychody i koszty finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Żołędowo dn. 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Sawicka

DYREKTOR  
Gminy Miejskiej Górnego  
powiatu  
  
mgr Leszek Dziamski



**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH (załącznik do informacji dodatkowej nr II.1.1)**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+9-10)			Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30						
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21 297,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906,80	19 390,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.	ŚRODKI TRWAŁE	66 475 317,25	0,00	7 587 031,03	0,00	7 587 031,03	14 589,91	0,00	0,00	105 795,41	73 966 552,87	27 895 021,53	0,00	3 024 227,87	0,00	3 024 227,87	105 795,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2)	Budynki i lokale	2 357 331,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 331,88	7 512 224,19	0,00	56 962,24	0,00	56 962,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 696 678,55	0,00	7 369 426,33	0,00	7 369 426,33	0,00	0,00	0,00	0,00	68 066 104,88	24 237 010,84	0,00	2 731 911,22	0,00	2 731 911,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4)	Kotły u maszyn energoetyczne	44 090,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 090,50	43 025,50	0,00	497,00	0,00	497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	696 320,89	0,00	16 606,22	0,00	16 606,22	0,00	0,00	0,00	12 096,82	700 830,29	681 024,36	0,00	22 871,92	0,00	22 871,92	12 096,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	975 392,75	0,00	98 953,50	0,00	98 953,50	6 120,00	0,00	0,00	6 120,00	1 068 226,25	836 325,90	0,00	59 601,41	0,00	59 601,41	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7)	Urządzenia techniczne	168 406,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,90	167 710,63	142 800,77	0,00	11 646,93	0,00	11 646,93	695,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8)	Środki transportu	1 357 751,18	0,00	92 434,00	0,00	92 434,00	85 085,50	0,00	0,00	85 085,50	1 365 099,68	1 033 311,67	0,00	128 766,17	0,00	128 766,17	85 085,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	179 344,97	0,00	9 610,98	0,00	9 610,98	0,00	0,00	0,00	1 797,19	187 158,76	170 298,30	0,00	11 970,98	0,00	11 970,98	1 797,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	372 765,41	0,00	3 751 527,24	81 044,90	3 832 572,14	0,00	0,00	4 064 498,05	4 064 498,05	140 839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki w środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		66 869 379,87	0,00	11 338 558,27	81 044,90	11 419 603,17	91 205,50	16 496,71	4 064 498,05	4 172 200,26	74 116 782,78	27 916 318,74	0,00	3 024 227,87	0,00	3 024 227,87	107 702,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Żołędowo dn.27.03.2019 r.

**DYREKTOR**  
Gminnego Zakładu Komunalnego  
w Żołędowie  
*Grzegorz*  
mgr Leszek Dziamski

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Eizbieta*  
mgr Eizbieta Sawicka

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI (załącznik do inf. dodatkowej poz II. 1.7)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	202	11 338,72	30 217,59	0,00	11 958,82	29 597,49
2.	203	7 243,79	6 167,57	0,00	2 933,34	10 478,02
	<b>RAZEM:</b>	18 582,51	36 385,16	0,00	14 892,16	40 075,51

Żołędowo dn. 27.03.2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*SA*  
**mgr Elżbieta Sawicka**

**DYREKTOR**  
 Gminnego Zakładu Komunalnego  
 w Żołędowie  
*Leszek Dziamski*  
**mgr Leszek Dziamski**