

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Gospodarki Komunalnej w Obrazowie
1.2	siedzibę jednostki
	Obrazów 54
1.3	adres jednostki
	Obrazów 54, 27-641 Obrazów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ul style="list-style-type: none">- wykonywanie zadań z zakresu eksploatacji sieci wodociągowej,- wykonywanie zadań z zakresu eksploatacji sieci kanalizacyjnej,- utrzymanie gminnych dróg i mostów,- usuwanie odpadów komunalnych,- wykonywanie prac porządkowych na terenie gminy,- oświetlenie uliczne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,00 zł. do 3.500,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) składniki majątkowe o wartości początkowej nie wyższej niż 500,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</p> <p>d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież, - meble, - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł. <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. materiały zakupione do usuwania awarii wodociągowo-kanalizacyjnych objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Zakupione materiały w tym (paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.</p> <p>4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności od dłużników wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności, <p>5. Odsetki aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>6. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>7. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>8. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p> <p>9. Jednostka nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>10. Jednostka nie otrzymuje zwrotu podatku VAT, księguje go na fundusz jednostki.</p>
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej(8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	6934,8				0				0	6934,8
2.	Środki trwałe					0				0	0
1)	Grunty	4862,00				0				0	4862,00
2)	Budynki i lokale	2045924,94				0				0	2045924,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3495,00				0				0	3495,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	53380,83		6152,55		6152,55				0	59533,38
6)	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	76378,84				0				0	76378,84
7)	Urządzenia techniczne			1239,14		1239,14				0	1239,14
8)	Środki transportu	321913,93		5780,5		5780,5	52208			52208	275486,43
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12724,11				0				0	12724,11
	Razem	2525614,45	0	13172,19	0	13172,19	52208	0	0	52208	2486578,64

	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	6934,8				0		6934,8	0	0
					0		0	0	0
					0		0	4862	4862
	280667,17		51148,12		51148,12		331815,29	1765257,77	1714109,65
					0		0	0	0
	3495				0		3495	0	0
	49236,27		2832,36	6152,55	8984,91		58221,18	4144,56	1312,2
	71148,44		2745,2		2745,2		73893,64	5230,4	2485,2
				1239,14	1239,14		1239,14	0	0
	309710,22		7563,26		7563,26	52208	265065,48	12203,71	10420,95
	12724,11				0		12724,11	0	0
	733916,01		64288,94	7391,69	71680,63		753388,64	1791698,44	1733190,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Brak danych								
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 w wieczyste								
	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								
	Brak danych								
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 wartość należności						
L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	13310,92	5739,46		1122	17928,38
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Brak danych					
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					
	-					
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	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					
	Nie dotyczy					
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie dotyczy					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

	1. Nagroda jubileuszowa – 3151,20
1.16	inne informacje
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
	1. zakup samochodu osobowego - 5780,50
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Przychody z tego: 1.1. które wystąpiły incydentalnie – uzyskane odszkodowanie w wyniku kolizji - 8394,20
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)