

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Starym Dzierzgoniu

1.2 Siedziba jednostki

Stary Dzierzgoń

1.3 Adres Jednostki

Stary Dzierzgoń 54; 82-450 Stary Dzierzgoń

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Starym Dzierzgoniu wykonuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, którego celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności gminy Stary Dzierzgoń, w tym, także w drodze świadczenia odpłatnego usług powszechnie dostępnych w zakresie: wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, zaopatrzenia w energię ciepłą, gospodarki mieszkaniowej, lokalnego transportu drogowego w zakresie dowozów szkolnych i gimnazjalnych, prowadzenie zarządu cmentarzy komunalnych na terenie gminy Stary Dzierzgoń.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2018 do 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa w Gminnym Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Starym Dzierzgoniu wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące metody:
-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od

nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież roboczą oraz meble.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 600 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 600 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego jak zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny), wycenia się według: cen nabycia, kosztów wytworzenia lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Rachunku, środki trwałe oraz wartości niematerialne lub prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Zakład zwolniony jest z wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych .

Zgodnie z tabelami zmian dołączonymi do informacji.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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 wieczystie.

Nie dotyczy .

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki , nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Powierzchnia (m2)					
	Wartość (zł)					
2	Powierzchnia (m2)					
	Wartość (zł)					

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu				-
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				-
3	Środki trwałe używane na podstawie innych umów w tym: Umów leasingu				-

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	Wartość w zł i gr.
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

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

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I	Należności ogółem	23 662,46			1 799,02	21 863,44
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe z tego:					
1.2.1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	23 662,46			1 799,02	21 863,44
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności					
II	Należności finansowe					

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

Nie dotyczy.

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.

Podział zobowiązań długoterminowych .

L.p	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego :		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe	-			

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.

Organ zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym: zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1	W tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja:		
5.1		
5.2		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (powyżej 5.000,00 zł), w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr.
-----	---	------------------

1	Ubezpieczenia majątkowe	-
2	Ubezpieczenia osobowe	-
3	Prenumerata	-
4	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5	Inne	
	
Suma		-

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr.
1		
2		
3		
Suma		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie .

Lp.	Otrzymane gwarancje i poręczenia	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe		-
2.	Poręczenia		-

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
a) odprawy emerytalne i rentowe	13 368,00
b) nagrody jubileuszowe	18 624,00
c) świadczenia urlopowe ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6 709,50
d) inne	
Suma	38 701,50

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.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym :	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym , ale jeszcze niezakończonych			
Suma				

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

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

Laura Malinowska

DYREKTOR

inż. Wojciech Grzyb

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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 527,64									6 527,64
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 155 353,73		1 597 647,55		1 597 647,55	59 006,52	11 000,00	3 859,54	73 866,06	6 679 135,22
1)	Grunt	7 280,00		11 080,33		11 080,33			3 859,54	3 859,54	14 500,79
2)	Budynki i lokale	150 263,12									150 263,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 990 191,28		1 572 281,52		1 572 281,52					5 562 472,80
4)	Kotły i maszyny energetyczne	94 744,54									94 744,54
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	60 630,89									60 630,89
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 473,90									7 473,90
7)	Urządzenia techniczne	42 570,01									42 570,01
8)	Środki transportu	802 199,99		14 285,70		14 285,70	59 006,52	11 000,00		70 006,52	746 479,17
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane										
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	100 385,51		16 175,19		16 175,19					116 560,70
4	ZBIORY BIBLIOTECZNE										
RAZEM:		5 262 266,88		1 613 822,74		1 613 822,74	59 006,52	11 000,00	3 859,54	73 866,06	6 802 223,56

RAZEM:	5 262 266,88	6 802 223,56	4 498 875,23	344 882,92	364 848,29	709 731,21	70 006,52	5 138 599,92	763 391,65	1 663 623,64
--------	--------------	--------------	--------------	------------	------------	------------	-----------	--------------	------------	--------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Laura Matanowska

DYREKTOR

 inż. Wojciech Grzyb