

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowinach
1.2	Siedzibę jednostki
	26 – 052 Nowiny, ul. Parkowa 3
1.3	Adres jednostki
	26 – 052 Nowiny, ul. Parkowa 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Realizowanie na zlecenie zadań własnych Gminy.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	-
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowinach funkcjonuje w oparciu o: 1. Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342), 2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), 3. Rozporządzenie Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. poz. 1911), 4. Rozporządzenie Ministra Finansów z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 poz. 1015 ze zm.), 5. Rozporządzenie Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji

finansowych (Dz. U. z 2014 poz. 1773),

6. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.)

7. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 167),

9. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 130)

10. Ustawa z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2260),

11. Uchwała Rady Gminy Sitkówka-Nowiny Nr RG-IV/11/98 z dnia 31 marca 1998r w sprawie utworzenia zakładu budżetowego o nazwie Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sitkówce-Nowinach,

12. Statut Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowinach,

13. Zarządzenia i polecenia służbowe ZGKiM dotyczące uregulowań spraw finansowych i rachunkowych,

14. Ogólnie obowiązujące przepisy prawa.

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 2017 roku w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. poz. 1911),

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 600,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 600,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki;

- odzież;

- meble, dywany.

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 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 1992 roku o podatku dochodowym osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30%. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.

5.	Inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualności 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
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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 2
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	-
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	-
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	46.995,38 zł
1.16	Inne informacje

	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 1. Zwrot przez ubezpieczyciela za wyrządzoną szkodę – 5.000,00 zł 2. Naliczenie kary umownej za niedotrzymanie warunków umowy – 5.000,00 zł Koszty: 1. Zapłata za naprawienie wyrządzonej szkody – 5.000,00 zł
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
	-
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
	-

Tabela nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbyte	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE PRAWNE	80 764,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 347,52	0,00	28 347,52	52 416,79	50 736,41	0,00	13 219,85	0,00	13 219,85	28 347,52	35 608,74	30 027,90	16 808,05
2	<b>ŚRODKI TRWAŁE:</b>	<b>15 031 289,30</b>	<b>0,00</b>	<b>9 697 357,54</b>	<b>0,00</b>	<b>9 697 357,54</b>	<b>35 784,55</b>	<b>58 715,47</b>	<b>0,00</b>	<b>94 500,02</b>	<b>24 634 146,82</b>	<b>4 271 117,44</b>	<b>0,00</b>	<b>462 113,85</b>	<b>567 722,07</b>	<b>1 029 835,92</b>	<b>75 447,25</b>	<b>5 225 506,11</b>	<b>10 760 171,86</b>	<b>19 408 640,71</b>
1)	Grunty	271 041,03	0,00	10 821,00	0,00	10 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 862,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 041,03	281 862,03
2)	Budynki i lokale	9 390 499,98	0,00	3 197 975,96	0,00	3 197 975,96	35 784,55	0,00	0,00	35 784,55	12 552 691,39	1 684 331,51	0,00	184 056,99	72 629,35	256 686,34	16 731,78	1 924 286,07	7 706 168,47	10 628 405,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 196 153,85	0,00	1 942 861,33	0,00	1 942 861,33	0,00	0,00	0,00	0,00	6 139 015,18	1 574 621,09	0,00	131 492,68	73 320,30	204 812,98	0,00	1 779 434,07	2 621 532,76	4 359 581,11
4)	Kotły i maszyny energetyczne	240 976,57	0,00	1 283 970,77	0,00	1 283 970,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 947,34	177 455,98	0,00	15 128,16	82 388,13	97 516,29	0,00	274 972,27	63 520,59	1 249 975,07
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 198,15	0,00	1 162 220,80	0,00	1 162 220,80	0,00	12 994,95	0,00	12 994,95	1 182 424,00	26 332,55	0,00	3 075,37	148 637,94	151 713,31	12 994,95	165 050,91	6 865,60	1 017 373,09
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	122 748,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 748,54	122 748,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 748,54	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	50 379,22	0,00	1 565 398,30	0,00	1 565 398,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 777,52	47 346,83	0,00	3 486,72	143 495,00	146 981,72	0,00	194 328,55	3 032,39	1 421 448,97
8)	Środki transportu	346 316,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,50	0,00	422,50	345 894,30	313 210,23	0,00	16 074,87	0,00	16 074,87	422,50	328 862,60	33 106,57	17 031,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	379 975,16	0,00	534 109,38	0,00	534 109,38	0,00	45 298,02	0,00	45 298,02	868 786,52	325 070,71	0,00	108 799,06	47 251,35	156 050,41	45 298,02	435 823,10	54 904,45	432 963,42

Tabela nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Lokale komunalne	403.708,91	46.824,92	-	6.740,28	443.793,55
2	Lokale socjalne	454.995,60	16.194,35	-	46.160,95	425.029,00
3	Mieszkania własnościowe	9.894,21	-	-	-	9.894,21
4	Odbiorcy ciepła Domki- ryczałt	6.314,46	3.572,38	-	-	9.886,84
5	Wspólnoty Mieszkaniowe	47.424,91	-	-	44.102,28	3.322,63
	<b>Razem</b>	<b>922.338,09</b>	<b>66.591,65</b>	<b>-</b>	<b>97.003,51</b>	<b>891.926,23</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)