

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.
1.1. Nazwa jednostki:
<i>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Borowie</i>
1.2. Siedziba jednostki
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
1.3. Adres jednostki
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
<i>Przedmiotem działania Zakładu jest: 1) produkcja i dostawa wody oraz odbiór i odprowadzanie ścieków z terenu gminy, 2) działalność w zakresie gromadzenia, wywozu oraz unieszkodliwiania nieczystości stałych i płynnych, 3) konserwacja i utrzymanie zieleni komunalnej, 4) zarządzanie cmentarzem komunalnym, 5) świadczenie innych usług odpłatnych na rzecz osób fizycznych i podmiotów gospodarczych.</i>
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<i>Nie dotyczy</i>
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<i>1) Z początkiem roku obrotowego, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości, 2) Zakład nie ma ustalonego progu istotności, 3) Zakład stosuje 50 % stawek dla amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych, 4) W GZGK stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2011 r Nr 74 poz. 397) 5) GZGK rozpoczyna amortyzację (umarzanie) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek wprowadzono do ewidencji 6) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych 7) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych o wartości powyżej 3 500,00 zł stosuje się metodę liniową. 8) w Zakładzie nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie</i>

5. Inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 1.</i> <i>Dane w zakresie amortyzacji przedstawione w formie tabelarycznej - tabela nr 2.</i>
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<i>Brak informacji</i>
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<i>Nie dotyczy</i>
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
<i>Brak</i>
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
<i>Nie dotyczy</i>
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<i>Nie dotyczy</i>
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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
<i>Dane należy przedstawić w formie tabelarycznej - tabela nr 4</i>
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym
<i>Nie dotyczy</i>
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

<i>Nie dotyczy</i>
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
<i>Nie dotyczy</i>
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<i>Nie dotyczy</i>
1.12. Łączna 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
<i>Nie dotyczy</i>
1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
<i>Brak</i>
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Kwota otrzymanych gwarancji z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek oraz z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, nie wykazanych w bilansie wyniosła na dzień 31.12.2018 r - 439790,13 zł</i>
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 9</i>
1.16. Inne informacje
<i>Brak</i>
2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<i>Nie dotyczy</i>
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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 10</i>
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<i>Nie dotyczy</i>

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


.....
Magdalena Sykula
.....
główny księgowy

2019-03-26
.....
data sporządzenia

p.o. Kierownik
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Babowie


.....
Elżbieta Pawłowski
.....
kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
Aktywa trwałe	19 878 003,74	0,00	18 732 660,27	11 729 760,19	0,00	21 194 143,51	0,00	0,00	11 739 394,09	11 739 394,09	29 332 753,16	
Wartości niematerialne i prawne	14 989,90		9 633,90			9 633,90			0,00	0,00	24 623,80	
Rzeczowe aktywa trwałe	19 863 013,84	0,00	18 723 026,37	11 729 760,19	0,00	21 184 509,61	0,00	0,00	11 739 394,09	11 739 394,09	29 308 129,36	
Środki trwałe	17 148 809,78	0,00	9 279 605,36	11 729 760,19	0,00	11 741 088,60	0,00	0,00	9 633,90	9 633,90	28 880 264,48	
Grunty	339 079,00					0,00			0,00	0,00	339 079,00	
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 235 967,12		9 180 964,76	2 390 893,24		11 571 858,00			0,00	0,00	27 807 825,12	
Urządzenia techniczne i maszyny	391 943,77		87 312,19	70 590,00		157 902,19			0,00	0,00	549 845,96	
Środki transportu	142 915,00					0,00			0,00	0,00	142 915,00	
Inne środki trwałe	38 904,89		11 328,41			11 328,41			9 633,90	9 633,90	40 599,40	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 714 204,06		9 443 421,01			9 443 421,01			11 729 760,19	11 729 760,19	427 864,88	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
Aktywa trwałe	9 177 284,73	0,00	647 697,14	631 551,81	0,00	647 697,14	0,00	0,00	0,00	0,00	9 824 981,87
Wartości niematerialne i prawne	14 989,90		4 816,92			4 816,92				0,00	19 806,82
Rzeczowe aktywa trwałe	9 162 294,83	0,00	642 880,22	631 551,81	0,00	642 880,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9 805 175,05
Środki trwałe	9 162 294,83	0,00	642 880,22	631 551,81	0,00	642 880,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9 805 175,05
Grunty	0,00					0,00				0,00	0,00
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 777 507,52		573 901,35			573 901,35				0,00	9 351 408,87
Urządzenia techniczne i maszyny	252 002,37		44 410,98			44 410,98				0,00	296 413,35
Środki transportu	107 361,45		12 213,48			12 213,48				0,00	119 574,93
Inne środki trwałe	25 423,49		12 354,41			12 354,41				0,00	37 777,90

Tabela nr 3 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				0
z tytułu umów dzierżawy				0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Środki transportu, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
Inne środki trwałe, w tym:				0
z tytułu umów leasingu				0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	rozwiązanie	aktualizacja wartości odpisów ogólnych	razem zmniejszenia	
Należności długoterminowe						0	0
Należności krótkoterminowe						0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	233702,11	234480,33		26076,33	205727,94	231804,27	236378,17
Należności od budżetów						0	0
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0	0
Pozostałe należności							
Razem	233702,11	234480,33	0	26076,33	205727,94	231804,27	236378,17

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
					0
NIE DOTYCZY					
					0
					0
					0
					0
RAZEM	0	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0
Emisja obligacji				0
Inne zobowiązania finansowe	NIE DOTYCZY			
Pozostałe zobowiązania finansowe				0
RAZEM	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na ostatni dzień roku obrotowego

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			
.....			
.....	NIE DOTYCZY		
.....			
.....			
.....			
RAZEM	0	0	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 8. Wykaz zobowiązań warunkowych na ostatni dzień roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
.....			
.....			
RAZEM	0		0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 9. Wykaz wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku obrotowym

Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w roku obrotowym
Nagrody jubileuszowe	27 241,68
Odprawy emerytalne	19 350,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00
Inne	0,00
RAZEM	46 591,68

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
odsetki	
różnice kursowe	
RAZEM	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Przychody występujące incydentalnie	Kwota przychodów incydentalnych w roku obrotowym	Koszty występujące incydentalnie	Kwota kosztów incydentalnych w roku obrotowym
Odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych, w tym z tytułu:		Koszty powstałe w wyniku zdarzeń losowych, w tym w związku z:	
pożaru		pożarem	
zalania		zalaniem	
uszkodzenia mienia		wypadkiem komunikacyjnym	
innych		aktem wandalizmu	
Pozostałe przychody incydentalne, w tym:		innym zdarzeniem	
darowizna			
inne			
RAZEM	0	RAZEM	0