

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.

1.1. Zakład Gospodarki Komunalnej w Juchnowcu Kościelnym

1.2. Siedziba Zakładu mieści się w miejscowości Księżyno ul. Alberta 2

1.3. Adres do korespondencji : Księżyno ul. Alberta 2 , 16-001 Kleosin

1.4. Zakład realizuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Przedmiotem działalności Zakładu jest prowadzenie usług gospodarki komunalnej w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowych i kanalizacyjnych.

2. Sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że:

a) składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych;

b) składniki majątku o wartości poniżej 3.500,00 zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i prowadzi się ewidencję pozabilansową;

c) do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

d) środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej, z zastosowaniem art.16j.1 updop.

e) wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych jak określone dla środków trwałych wskazanych w pkt.a-d.

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu.

Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Zakład prowadzi w zespole 4 i 5.

Umowy leasingowe kwalifikuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Zestawienie umów leasingu operacyjnego przedstawiono w Dz.II 1.5.

Próg istotności zgodnie z obowiązującą w Zakładzie polityką rachunkowości określa się na 1 % sumy bilansowej.

5. Inne informacje - nie występują

INFORMACJA DODATKOWA

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.
 - 1.1. Główne składniki aktywów trwałych tabele nr 1 i nr 2 w załączeniu. ✓
 - 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych
 - 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – brak danych
 - 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 przedstawia tabela poniżej :

Obce środki trwałe – nieumarzane i nieamortyzowane

L.p.	Numer umowy	Stan na początek roku obrotowego	Wartość spłaty rat	Stan na koniec roku obrotowego
1.	54344 - minikoparka i przyczepka	93.296,90 zł	31.569,24 zł	61.727,66 zł
2.	55199 – samochód OPEL	79.978,54 zł	28.708,32 zł	51.270,22 zł
		173.275,44 zł	60.277,56 zł	112.997,88 zł

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych – nie wystąpiły.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności tabela nr 3 w załączeniu.
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia - nie dotyczy.
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i okresie spłaty – nie występują.
- 1.10. Kwota zobowiązań z tytułu kwalifikacji umów leasingu – brak danych.
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy.
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym poręczenia i gwarancje – nie dotyczy.
- 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.

INFORMACJA DODATKOWA

1.14. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń – brak danych.

1.15 . Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze :

Konto/§	Wyszczególnienie wydatków na świadczenie pracownicze	Kwota wydatków za rok obrotowy
404/4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	54.483,41
404/4010	Wynagrodzenia osobowe pracownicze	696.642,48
404/4170	Wynagrodzenie bezosobowe	25.470,00
	Razem konto 404 Wynagrodzenia	776.595,89
405/3020	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	10.104,09
405/4110	Ubezpieczenia społeczne	128.095,59
405/4120	Składki na Fundusz Pracy	1822,30
405/4280	Zakup usług zdrowotnych	180,00
405/4440	Odpis na ZFŚS	17.832,33
405/4700	Szkolenia pracowników	2.985,00
	Razem konto 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171.095,17

1.16. Inne informacje – brak danych

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak danych

INFORMACJA DODATKOWA

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie :

Rodzaj inwestycji	Wartość inwestycji	w tym odsetki i różnice kursowe
Rozbudowa sieci wod-kan. i modernizacja na terenie Gminy Juchnowiec K.	399.182,39	0,00
Urządzenia związane z rozbudową sieci wod.-kan. na terenie Gminy Juchnowiec	53.000,46	0,00
Koparko-ładowarka	310.318,91	0,00
Boks aluminiowy	12.312,24	0,00
Razem obroty konta 080	774.814,00	0,00

2.3. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie :

Przychody w tym:

- kary naliczone z tytułu nieterminowego wykonania usług – 18.403,69 zł
- odszkodowania z tytułu zalania przepompowni – 19.800,00 zł
- odszkodowanie za zniszczony hydrant i usunięcie awarii – 4.075,33 zł

2.4. Informacja o należnościach z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe – nie dotyczy

2.5. Inne informacje – nie ma.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, które wpłynęły na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy – nie ma.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Kurza

DYREKTOR
Czemiel
mgr inż. Damian Czemieli

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów Dz.11.1.1

Grupa/kod nto	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			Zakupy z dotacji UG	Przychody- śr. własne	Przemiesz- czenie	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
III/011	Urządzenia techniczne i maszyny	3 983,74				0,00				0,00	3 983,74	
IV/011	Zespoły komputerowe	17 272,43				0,00				0,00	17 272,43	
V/011	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12 856,67	310 318,91			310 318,91				0,00	323 175,58	
VI/011	Urządzenia techniczne	4 050,00				0,00				0,00	4 050,00	
VII/011	Środki transportu	43 304,16				0,00				0,00	43 304,16	
VIII/011	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	15 773,84	12 312,24			12 312,24				0,00	43 304,16	
013	Pozostałe środki trwałe	59 810,95		9 169,09		9 169,09				0,00	28 086,08	
	Razem środki trwałe	157 051,79	322 631,15	9 169,09	0,00	331 800,24	0,00	0,00	0,00	0,00	68 980,04	
020	Oprogramowanie komputerów	12 550,00								0,00	488 852,03	
020	Inne wartości niemater. i prawne	9 620,59		1 512,79						0,00	12 550,00	
	Razem wartości niematerialne i prawne	22 170,59								0,00	11 133,38	
	Aktywa trwałe	179 222,38	322 631,15	10 681,88	0,00	331 800,24	0,00	0,00	0,00	0,00	23 683,38	
											512 535,41	

Irena Kurza
 DZIAŁ KSIĘGOWY
 DYREKTOR
 Czerniewski

Tabela nr 2 Główne składniki aktywów Dz.II.1.1

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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
883,04		557,72		557,72		1 440,76	3 100,70	2 542,98
5 067,96		3 224,23		3 224,23		8 292,19	12 204,47	8 980,24
2 793,55		33 203,21		33 203,21		35 996,76	10 063,12	287 178,82
945,00		607,50		607,50		1 552,50	3 105,00	2 497,50
20 555,91		15 607,51		15 607,51		36 163,42	22 748,25	7 140,74
15 116,82		1 683,02		1 683,02		16 799,84	657,02	11 286,24
45 362,28	0,00	54 883,19	0,00	54 883,19	0,00	100 245,47	51 878,56	319 626,52
59 810,95		9 169,09		9 169,09		68 980,04	0,00	0,00
105 173,23	0,00	64 052,28	0,00	64 052,28	0,00	169 225,51	51 878,56	319 626,52
11 504,00	0,00	1 046,00	0,00	1 046,00	0,00	12 550,00	1 046,00	0,00
9 620,59		1 512,79		1 512,79		11 133,38	0,00	0,00
21 124,59	-	2 558,79	-	2 558,79	-	23 683,38	1 046,00	0,00
126 297,82	-	66 611,07	-	66 611,07	-	192 908,89	52 924,56	319 626,52

SKŁADNIK KSIĘGOWY

Irena Kurza

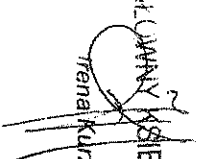
DYREKTOR

Cemiel

mgr inż. Damian Cemiel

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartości należności Dz.II 1.7.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Postępowania układowe	0,00	1 092,04			1 092,04
2.	Odpisy na nalicz.odsetki	510,42	344,37		377,88	476,91
3.	Odpisy na k.procesu i k.komornicze	0,00	623,89			623,89
	Razem:	510,42	2 060,30		377,88	2 192,84

KOMUNY KSIĘGOWY

Irena Kurza

DYREKTOR
Czemiel
mgr inż. Damian Czemiel