

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe:

1.1 Nazwa jednostki:

Gminny Zakład Komunalny w Przyrowie

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Częstochowska 7 42-248 Przyrów

1.3. Adres jednostki:

ul. Częstochowska 7 42-248 Przyrów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Świadczenie usług z zakresu:

1. wodociągów i zaopatrzenia w wodę
2. kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych
3. utrzymania czystości porządku oraz urządzeń sanitarnych
4. utrzymanie czystości i porządku na terenach gminnych
5. utrzymanie i administrowanie targowiska gminnego
6. remontów i utrzymania dróg, ulic, chodników, mostów
7. budowa, modernizacja i eksploatacja oczyszczalni ścieków i ujęć wody
8. budowa, modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie gminy
9. odbiór, transport, zbieranie i magazynowanie odpadów komunalnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.-31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

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

1. Aktywa i pasywa zakład wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł zakład zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego

- po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych, w okresach kwartalnych,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 3. Zakład nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do zużycia.
 4. Zakład wycenia należności z tytułu dostaw i usług według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie (art.28 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości). Zakład aktualizuje wartość należności z tytułu dostaw i usług, zgodnie z art.35b ust.1 ustawy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 5. W zakładzie czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują. Nie są rozliczane w czasie, a powiększają od razu koszty działalności w związku z tym, że mają nieistotną wartość.
 6. W zakładzie tworzy się rezerwy:
 - na zobowiązania związane z przeznaczeniem środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie inwestycji.
 7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów występują w zakładzie z tytułu:
 - otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 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 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.	Grunty	0,00		1 450,00		1 450,00				0,00	1 450,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 500,00			2 545 506,08	2 545 506,08			2 545 506,08	2 545 506,08	52 500,00
3.	Maszyny i urządzenia	122 717,37								0,00	122 717,37
4.	Środki transportu	118 984,60			150 316,00	150 316,00			181 582,60	181 582,60	87 718,00
5.	Inne środki trwałe	0,00								0,00	0,00
6.	WNP	19 512,00								0,00	19 512,00
7.	Inne środki trwałe(konto013)	2 700,00		5 800,00		5 800,00				0,00	8 500,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	1 450,00
2.	765,66		1 312,50		1 312,50		2 078,16	51 734,34	50 421,84
3.	84 819,35		9 595,68		9 595,68		94 415,03	37 898,02	28 302,34
4.	95 013,56		8 293,54		8 293,54	15 589,10	87 718,00	23 971,04	0,00
5.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6.	16 996,50		2 322,00		2 322,00		19 318,50	2 515,50	193,50
7.	2 700,00		5 800,00		5 800,00		8 500,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Nie dotyczy

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 obrotowe go (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		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

Nie dotyczy

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

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

Nie dotyczy

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Gminny Zakład Komunalny w 2019 roku nie utworzył żadnych odpisów aktualizacyjnych.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	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.						
2.						

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

Gminny Zakład Komunalny w 2019 nie tworzył rezerw na koszty i zobowiązania.

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązyanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki								
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	Razem								

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

Nie dotyczy

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

- 1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

- 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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	6.008,83	7.038,70
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	160 986,24	
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	160 986,24	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 956,00	
3.	Inne – ekwiwalent za urlop oraz inne świadczenia wynikające z przepisów BHP	0,00	
5.	Ogółem:	13 956,00	

1.16. Inne informacje

W bilansie w pozycji należności krótkoterminowe – pozostałe należności wykazano należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych w kwocie: 9.900,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	964 095,65	
1.	a) oczyszczalnia	78 862,50	
	b) kanalizacja Sygontka	885 233,15	W tym odsetki i prowizje w kwocie: 14.773,29 zł. Przyjęta do użytkowania

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

Nie dotyczy

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

W RZiS za 2019 :

poz. A.I.- Urząd Gminy Przyrów – 229.568,60zł

poz. A.I.- GOPS Przyrów – 432,90zł

poz. A.I.- ZSP Przyrów – 4.102,65zł

Zestawienie Zmian w Funduszu Zakładu za 2019:

poz. I.1.6 – Urząd Gminy Przyrów – 16.223,29zł

poz. I.2.6- Urząd Gminy Przyrów – 2.711.499,58zł

Bilans za 2019:

wzajemne rozliczenia z UG Przyrów aktywa poz. B.II.1 -16.829,84zł (noty), pasywa poz. D.II.2 -162,00zł (odpady) 3.582,67(podatek VAT)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	4
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,77
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	11,77

Sporządził:

M.Pluta

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Komunalnego
Miroslaw Czarnecki