

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej Z.B. w Koczale
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Zielona 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	3530Z – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORACĄ WODĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2018 do 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)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z póź.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 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. z 2017 poz. 1911 z póź.zm.). Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości, udziały (akcje), należności, zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku, inwestycje krótkoterminowe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienie obejmują w szczególności:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0,00				0,00	0,00
1)	Grunty	160 408,84				0,00				0,00	160 408,84
2)	Budynki i lokale	660 427,69				0,00				0,00	660 427,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 115 364,00		28 361,03		28 361,03		25 935,00		25 935,00	12 117 790,03
4)	Kotły i maszyny energetyczne	362 607,00		34 155,05		34 155,05				0,00	396 762,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	110 533,60				0,00				0,00	110 533,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	229 063,46				0,00				0,00	229 063,46
7)	Urządzenia techniczne	531 397,35				0,00				0,00	531 397,35
8)	Środki transportu	101 539,00		6 848,13		6 848,13				0,00	108 387,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
RAZEM:		14 271 340,94	0,00	69 364,21	0,00	69 364,21	0,00	25 935,00	0,00	25 935,00	14 314 770,15

c.d Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	
	Aktualiza cja	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
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	160 408,84	160 408,84
354 056,81		15 985,80		15 985,80		370 042,61	306 370,88	290 385,08
6 407 967,86		490 721,11		490 721,11	25 935,00	6 872 753,97	5 707 396,14	5 245 036,06
255 823,67		23 649,33		23 649,33		279 473,00	106 783,33	117 289,05
78 372,73		5 297,29		5 297,29		83 670,02	32 160,87	26 863,58
174 927,51		9 066,76		9 066,76		183 994,27	54 135,95	45 069,19
529 029,02		980,00		980,00		530 009,02	2 368,33	1 388,33
88 785,40		4 810,46		4 810,46		93 595,86	12 753,60	14 791,27
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7 888 963,00	0,00	550 510,75	0,00	550 510,75	25 935,00	8 413 538,75	6 382 377,94	5 901 231,40

1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
Razem	0,00	

1.3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kotłownia Koczała (616/6)	9303 m ²	46 534,00			46 534,00
2	Przepompownia Miastecka (228/1)	593 m ²	6 580,00			6 580,00
3	Oczyszczalnia Koczała (426/2)	8600 m ²	25 800,00			25 800,00
4	Oczyszczalnia Pietrzykowo (137/4)	2589 m ²	6 500,00			6 500,00
5	Przepompownia Łękinia (87/3)	54 m ²	2 782,70			2 782,70
6	Hydrofornia Koczała (616/6)	7850 m ²	39 266,00			39 266,00
7	Hydrofornia Bielsko (tartak) (303/17)	403 m ²	3 000,00			3 000,00
8	Hydrofornia Ostrówek (98/13)	1380 m ²	4 140,00			4 140,00
9	Hydrofornia Pietrzykowo (132/3)	1394 m ²	6 970,00			6 970,00
10	Hydrofornia Załęże (4125/9)	756 m ²	1 210,00			1 210,00
11	Przepompownia Dymin (453/6)	12 m ²	1 451,80			1 451,80
12	Przepompownia Starzno (33/4)	24 m ²	7 104,34			7 104,34
13	Przepompownia Starzno (100/14)	338 m ²	3 000,00			3 000,00
14	Przepompownia Koczała Ogrodowa (63/1)	7 m ²	1 000,00			1 000,00
15	Biuro Zielona 2 (517/14)	507 m ²	5 070,00			5 070,00
Razem						160 408,84

1.6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1	354 056,81	15 985,80		370 042,61
2	6 407 967,86	490 721,11	25 935,00	6 872 753,97
3	255 823,67	23 649,33		279 473,00
4	78 372,73	5 297,29		83 670,02
5	174 927,51	9 066,76		183 994,27
6	529 029,02	980,00		530 009,02
7	88 785,40	4 810,46		93 595,86
Razem	7 888 963,00	550 510,75	25 935,00	8 413 538,75

1.7

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
Razem						0,00

1.8

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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	9 731,21	4 141,98	1 162,93	0,00	12 710,26
						0,00
Razem		9 731,21	4 141,98	1 162,93	0,00	12 710,26

1.9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	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
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2	Emisja obligacji				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania finansowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	

1.11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
	0,00	0,00	Hipoteka
	0,00	0,00	Zastaw
	0,00	0,00	Weksel
	0,00	0,00	inne
Razem	0,00	0,00	

1.13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0,00		0,00
	0,00		0,00
	0,00		0,00
	0,00		0,00
Razem	0,00		0,00

1.14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp .	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

1.15	Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>wartość</th><th>uwagi</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</td><td>22 226,00</td><td>umowa 1/06/2018 dostawa mialu węglowego</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>849 583,29</td><td>§ 3020,4010,4040,4110, 4120,4170,4440,4700</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	22 226,00	umowa 1/06/2018 dostawa mialu węglowego	2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	849 583,29	§ 3020,4010,4040,4110, 4120,4170,4440,4700	3020 7 050,57 4010 654 808,07 w tym: 44 321,00 odprawy emerytalne 41.432,00 nagrody jubileuszowe 4040 46 430,11 4110 105 610,23 4120 10 965,81 4170 3 000,00 4440 20 551,00 4700 1 167,50 849 583,29	
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi																
1	2	3	4																
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	22 226,00	umowa 1/06/2018 dostawa mialu węglowego																
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	849 583,29	§ 3020,4010,4040,4110, 4120,4170,4440,4700																
1.16	Inne informacje																		
2.																			
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th><th>4.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td><td>0,00</td><td></td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00							
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																
1.	2.	3.	4.																
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00																	
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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th><th>4.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td><td>447 014,07</td><td></td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	447 014,07							
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																
1.	2.	3.	4.																
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	447 014,07																	

2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr> <tr> <th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th><th>4.</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td></td></tr> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi												
1.	2.	3.	4.												
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00													
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														

Katarzyna Rodziewicz

(główny księgowy)

Koczała, dn. 2019.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Nesterowicz

(kierownik jednostki)