

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 01-01-2019 do 31-12-2019
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)
	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn.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 późn.zm.). Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający zasady: podwójny zapis, systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach

	księgi głównej. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą linową przy zastosowaniu stawek określonych w Załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje: - środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej od 3 500,00 zł od 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu do użytkowania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu, odzież, meble i dywany. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł i równe podwyższające wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty jako koszty remontu. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.
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	12 117 790,03		31 602,18		31 602,18				0,00	12 149 392,21
4)	Kotły i maszyny energetyczne	396 762,05				0,00				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	108 387,13				0,00				0,00	108 387,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
RAZEM:		14 314 770,15	0,00	31 602,18	0,00	31 602,18	0,00	0,00	0,00	0,00	14 346 372,33

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	
	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
				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
370 042,61		15 985,80		15 985,80		386 028,41	290 385,08	274 399,28
6 872 753,97		484 123,19		484 123,19		7 356 877,16	5 245 036,06	4 792 515,05
279 473,00		25 641,71		25 641,71		305 114,71	117 289,05	91 647,34
83 670,02		5 297,29		5 297,29		88 967,31	26 863,58	21 566,29
183 994,27		9 066,76		9 066,76		193 061,03	45 069,19	36 002,43
530 009,02		980,00		980,00		530 989,02	1 388,33	408,33
93 595,86		5 209,94		5 209,94		98 805,80	14 791,27	9 581,33
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8 413 538,75	0,00	546 304,69	0,00	546 304,69	0,00	8 959 843,44	5 901 231,40	5 386 528,89

1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2019 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						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
Razem						0,00

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
Razem				

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	12.710,26	382,01	3 186,88	4 848,32	5 057,07
						0,00
	Razem	12 710,26	382,01	3 186,88	4 848,32	5 057,07

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>12 083,00</td><td>umowa 2/2019 dostawa mialu węglowego</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>887 602,78</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	12 083,00	umowa 2/2019 dostawa mialu węglowego	2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	887 602,78	§ 3020,4010,4040,4110, 4120,4170,4440,4700	3020 6 261,18 4010 670 034,75 w tym: 36 059,00 odprawy emerytalne 13 682,00 nagrody jubileuszowe 4040 52 088,97 4110 115 680,49 4120 12 725,39 4170 6 800,00 4440 21 338,00 4700 2 674,00 887 602,78	
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi																
1	2	3	4																
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	12 083,00	umowa 2/2019 dostawa mialu węglowego																
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	887 602,78	§ 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>2 228 132,68</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	2 228 132,68							
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	2 228 132,68																	

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. 2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Nesterowicz

(kierownik jednostki)