

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki:	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">URZĄD GMINY I MIASTA MOGIELNICA</p> <p>Wpł. 2019-04-25</p> <p>Licz Kieroci podpis</p> </div>
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	
1.2	siedziba jednostki:	
	05-640 Mogielnica, ul. Przylesie 12	
1.3	adres jednostki	
	05-640 Mogielnica, ul. Przylesie 12	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	
	<p>zaspokajanie bieżących potrzeb komunalnych mieszkańców miasta i gminy w zakresie:</p> <p>a/ administracji i utrzymania budynków i zasobów mieszkaniowych pozostających w administracji Zakładu</p> <p>b/ oczyszczanie miasta i gminy</p> <p>c/ utrzymanie terenów zieleni miejskiej i wiejskiej</p> <p>d/ budowa, eksploatacja, konserwacja wodociągów i kanalizacji oraz Stacji Uzdatniania Wody na terenie gminy i miasta</p> <p>e/ produkcja i sprzedaż wody na potrzeby socjalno-bytowe i produkcyjne mieszkańców na zasadach określonych przez Radę Gminy i Miasta</p> <p>f/ świadczenie usług w ramach prowadzonej działalności statutowej</p> <p>g/ sprzedaż gazu bezprzewodowego</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:	
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018 (od 01.01.2018 do 31.12.2018).	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Przyjęte przez zakład zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji podlega jedna pozycja klasyfikowana w pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych/ system sygnalizacji włamania na oczyszczalni ścieków/ stawką 20% 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 	

	<p>a/ książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>b/ odzież i umundurowanie</p> <p>c/ meble i dywany</p> <p>d/ pozostałe środki trwałe /wyposażenie/ oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>6. Materiały i narzędzia zużywane bezpośrednio po zakupie obciążają koszty bez ewidencjonowania ich na kontach kartotek magazynowych.</p> <p>7. Zapasy materiałów do bilansu wycenia się wg cen nabycia netto stosując zasadę „ pierwsze weszło-pierwsze wyszło” i pomniejsza się koszty o ich wartość.</p> <p>8. Wyposażenie o wartości netto powyżej 500,00 zł. jest objęte ewidencją ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Przedstawiono w tabelach nr 1,2 i 3</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Zakład nie dysponuje informacjami w zakresie aktualnej wartości środków trwałych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</p> <p>Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</p> <p>Zakład nie posiada papierów wartościowych.</p>
1.7.	<p>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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p> <p>Przedstawiono w tabeli nr 4</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</p> <p>Nie dotyczy</p>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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:
	Nie dotyczy
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:
	Zakład, korzystając z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawiono w tabeli nr 5
1.16.	inne informacje:
	Zakład na koniec roku bilansowego uzyskał nadwyżkę funduszu własnego w obrocie w wysokości 162.710,93 zł. i wykazał ją w poz. K Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 7.729,20 Wynik brutto wyniósł 192.674,73 zł. Podatek dochodowy 37.693,00 Nadwyżka f.własnego 162.710,93 Strata netto 7.729,20 Również w bilansie w poz. A II Wynik finansowy netto wykazano w/w stratę netto.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie dotyczy
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	Nie dotyczy
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
	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: Nie dotyczy
	-

CE ŹWIĘZKA
 (główny księgowy)

2019-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 mgr Sławomir Kiejkowski
 (Kierownik jednostki)

Zakład Gospodarki

Komunalnej i Mieszkaninowej

53-640 Mogielnica, ul. Przylesie 12

Tel.: 514 755 425 Tel.: 514 755 330

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -PO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	38 356,93				0,00		5 000,00		5 000,00	33 356,93
2.	Środki trwałe	40 573 476,63	0,00	0,00	5 433 657,05	5 433 657,05	0,00	0,00	0,00	0,00	46 007 133,68
2.1	Grunty	16 036,82									16 036,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 549 037,40			5 209 495,69	5 209 495,69				0,00	44 758 533,09
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	335 448,32				0,00				0,00	335 448,32
2.4	Środki transportu	483 142,51			224 161,36	224 161,36				0,00	483 142,51
2.5	Inne środki trwałe	189 811,58								0,00	413 972,94
	RAZEM	40 611 833,56	0,00	0,00	5 433 657,05	5 433 657,05	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	46 040 490,61

DYREKTOR

mgr inż. Sławomir Kiełkowski

[Signature]

Mogielnica, dnia 25.04.2019 r.

Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkalniowej
05-640 Mogielnica, ul. Przewiesie 12
Tel. 514 755 425 Tel. 514 755 530



Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)												Wartość netto majątku trwałego				
		Zwiększenia				Zmniejszenia				Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19+23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)					
		Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia (16+17+18)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne										
									15					16	17	18	19	20
13	14																	
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 911,17	1 766,16		1 766,16				1 766,16		5 000,00		5 000,00	29 677,33	5 445,76	3 679,60		
2.	Środki trwałe	13 688 989,73	1 868 086,37	0,00	1 868 086,37	0,00	0,00	0,00	1 868 086,37	0,00	0,00	0,00	16 036,82	26 884 486,90	16 036,82	30 450 057,58		
2.1	Grunty	0,00			0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.1., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00			0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 899 826,00	1 769 471,57		1 769 471,57				1 769 471,57					14 669 297,57	26 649 211,40	30 089 235,52		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	311 589,26	5 445,62		5 445,62				5 445,62					317 034,88	23 859,06	18 413,44		
2.4	Środki transportu	355 055,69	41 323,20		41 323,20				41 323,20					396 378,89	128 086,82	86 763,62		
2.5	Inne środki trwałe	172 518,78	51 845,98		51 845,98				51 845,98					174 364,76	67 292,80	239 608,18		
	RAZEM	13 721 900,90	1 869 852,53	0,00	1 869 852,53	0,00	0,00	0,00	1 869 852,53	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	15 586 753,43	26 889 932,66	30 453 737,18		

DYREKTOR
mgr inż. Sławimir Kuczkowski

Mogielnica, dnia 25.04.2019r.

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
22 218,92			22 218,92

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
22 218,92			22 218,92

Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa

Stan na pocz. Roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku
38.356,93		5.000,00	33.356,93

umorzenie

stan na pocz. Roku	zwiększenie	zmniejszenie	stan na koniec roku
32.911,17	1766,16	5.000,00	29.677,33

Mogielnica, dnia 25.04.2019

[Signature]
DYREKTOR
mgr inż. Sławomir Kietkowski

Odpisy aktualizujące wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	322 268,96	25 880,74			348 149,70
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	322 268,96				322 268,96
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	322 268,96	25 880,74			348 149,70
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

Mogielnica, dnia 25.04.2019r.

DYREKTOR
mgr inż. Sławomir Kielkowski

Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
05-640 Mogielnica, ul. Przylesie 12
Tel.: 514 755 425 Tel.: 514 755 530

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	39 438,42
2.	Nagrody jubileuszowe	24 256,80
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	63 695,22

Mogielnica, dnia 25.04.2019 r.

Jan

DYREKTOR

mgr inż. Stawomir Kielkowski